

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N° 85 del 14/01/2025

Struttura proponente: U.O.C. CONTROLLO DI GESTIONE E FLUSSI
 INFORMATIVI SANITARI
Proposta n. 170 del 2025

Oggetto: Presa d'atto della DGR 1185/2024 pubblicata sul BURL del 30/12/2024 avente oggetto "Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2025 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011". Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2025.

Responsabile dell'Istruttoria: NIGRI Sirio**Responsabile del Procedimento:** NIGRI Sirio

Il direttore proponente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta, ai fini dell'art. 1 della L. n°20/1994 così come modificato dall'art.3 della L.639/1996, che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Data 14/01/2025

Firmato Livia Domizia Barberini

Gestore di spesa/ Titolare di budget

Per presa visione

Il Direttore attesta che il presente atto **non comporta** complessivamente uno scostamento sfavorevole rispetto al budget assegnato.

Direttore U.O.C. CONTROLLO DI GESTIONE E FLUSSI INFORMATIVI SANITARI

Data 14/01/2025

Firmato (Delegato) Livia Domizia Barberini

Per presa visione

Direttore U.O.C. BILANCIO E CICLO PASSIVO

Data 14/01/2025

Firmato Massimo Armitari

Per presa visione

Direttore U.O.C. CICLO ATTIVO E CONTABILITA' SPECIALE E FISCALE

Data 14/01/2025

Firmato Massimo Armitari

Parere del Direttore Amministrativo☒ Favorevole ☐ Non favorevole

Data 14/01/2025

Firmato Marilù Saletta

Parere del Direttore Sanitario☒ Favorevole ☐ Non favorevole

Data 14/01/2025

Firmato Maria Cedrola

Il Commissario Straordinario

Data 14/01/2025

Firmato Francesco Amato

La presente deliberazione si compone di n. 142 pagine, di cui n. 133 pagine di allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale

IL DIRETTORE UOC CONTROLLO DI GESTIONE, UOC BILANCIO E CICLO PASSIVO E UOC CICLO ATTIVO E CONTABILITA' SPECIALE E FISCALE

RICHIAMATI

- il Decreto del Commissario ad Acta U00606 del 30 dicembre 2015, con cui, in attuazione dei programmi operativi 2013-2015 approvati con DCA n. U00247/14, a far data dal 1 gennaio 2016 è stata istituita, tra l'altro, la ASL Roma 2, con contestuale soppressione delle AA.SS.LL. Roma B e Roma C, e che la stessa è subentrata nel patrimonio attivo e passivo ed in ogni rapporto anche processuale facente capo alle preesistenti Aziende;
- il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00037 del 11.03.2024 avente ad oggetto: “Nomina del Commissario straordinario dell'Azienda Sanitaria Locale Roma 2 (Art. 8, comma 7 bis, della legge regionale 16 giugno 1994, n. 18 e s.m.i.)”;
- la deliberazione n. 1 del 29 marzo 2024 di insediamento ed assunzione in carica del Commissario Straordinario dell'ASL Roma 2, Dott. Francesco Amato;
- la deliberazione n. 812 del 15 ottobre 2024 con cui è stato attribuito alla Dott.ssa Marilù Saletta l'esercizio temporaneo delle funzioni vicarie di Direttore Amministrativo, e la deliberazione n.514 del 26.7.2024 con cui è stato attribuito l'esercizio delle funzioni vicarie di Direttore Sanitario alla Dott.ssa Maria Cedrola;

RICHIAMATA la deliberazione C.S. n. 547 del 09/08/2024 con cui al proponente veniva attribuita la direzione della struttura U.O.C. Controllo di Gestione e Flussi Informativi Sanitari fino al 31/03/2027;

RICHIAMATA la Deliberazione 1002/CS del 21/07/2016 avente ad oggetto “Approvazione regolamento aziendale del Sistema del Budget Aziendale e Sistema di Autorizzazione alla spesa” che definisce le regole inerenti all'utilizzo delle risorse di Budget attraverso il sistema delle autorizzazioni di spesa;

VISTA la Deliberazione n. 1555 del 11/12/2023 di Revisione della Delibera di presa d'atto della procedura amministrativo-contabile “Ciclo Passivo” n. 206 del 07/02/2022, in materia di Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) ex DCA 311/2016;

CONSIDERATO che in ottemperanza al D.Lgs 118/2011 il bilancio preventivo economico annuale 2023 delle aziende sanitarie deve essere composto dalla seguente documentazione:

- Conto economico Preventivo redatto su schema di cui all'art.26 D.Lgs 118/2011 e smi;
- Piano dei flussi di cassa prospettici redatto su schema di cui all'art.26 D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- Conto economico di dettaglio redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. n. 159 del 10/07/2012 – Sup. Ord. N. 144);
- Nota illustrativa, nella quale sono esplicitati i criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico;
- Piano degli investimenti prospettico triennale con le relative modalità di finanziamento;
- Relazione del Direttore Generale con evidenza dei collegamenti con gli ulteriori atti di programmazione aziendali e regionali;
- Relazione del Collegio Sindacale.

VISTA la nota della Regione Lazio Prot. U.1411117 - del 15 novembre 2024 con la quale sono state trasmesse alle Aziende Sanitarie del SSR le Linee Guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2025 e sono state fornite le indicazioni per la predisposizione del modello CE Preventivo 2025.

PREMESSO CHE nella suddetta nota:

- si specificava che il Bilancio di Previsione 2025 deve essere redatto secondo la vigente normativa nazionale, con particolare riferimento al D.lgs. 118/2011 e secondo le direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico patrimoniale, i decreti commissariali e le deliberazioni della giunta regionale, che determinano un impatto sulla contabilità aziendale, nonché tenere conto delle ulteriori disposizioni contenute nella nota stessa;
- si indicava che la predisposizione del Bilancio Preventivo 2025 avrebbe dovuto tenere conto delle manovre;
- venivano forniti gli indirizzi ed i criteri per le principali voci e macro aggregati per la predisposizione del BEP.

CONSIDERATO che sono stati redatti i piani di investimento previsti dall'art. 25 del D. lgs. 118/2011 per il triennio 2024-2026, relativamente a:

- lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento normativo immobili e impianti;
- attrezzature sanitarie;
- mobili e arredi;
- automezzi;
- hardware e software;
- altri beni materiali.

CONSIDERATO che ai fini della programmazione annuale, come previsto dalle procedure di cui sopra, la UOC Controllo di Gestione ha provveduto:

- alla richiesta dei fabbisogni per l'anno 2025 ai Centri di Acquisto come da nota Prot.0216057 del 06/11/2024;
- ad integrare i fabbisogni comunicati con successive richieste che si sono rese necessarie;
- a comunicare al bilancio i fabbisogni ricevuti.

PRESO ATTO che la UOC Bilancio e ciclo passivo ha provveduto in data il 29/11/2024 al caricamento del BEP 2025 sul sistema SIGES;

TENUTO CONTO della negoziazione con Regione Lazio avvenuta in data 20/12/2024;

TENUTO CONTO della deliberazione del CS n° 1151 del 27/12/2024 ad oggetto: “approvazione bilancio di previsione dell'azienda asl roma 2 e assegnazione provvisoria budget anno 2025”, con la quale, al fine di contenere i costi dell'attività ordinaria, l'azienda ha provveduto all'assegnazione del Budget ai diversi Gestori di Spesa nella misura prudenziale dell'80% del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2025.

PRECISATO che alla suddetta assegnazione dell'80% fanno eccezione le spese non comprimibili della gestione ordinaria e quanto finanziato da contributi extra-fondo vincolati, per i quali viene applicata, dalla UOC Ciclo Attivo e Contabilità Speciale e Fiscale, la cosiddetta Contabilità di Progetto che prevede la contabilizzazione dei costi esclusivamente in presenza del relativo e specifico finanziamento;

VISTA la DGR 1185 del 30/12/2024 avente oggetto “Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l’esercizio 2025 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell’art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011;

CONSIDERATO che, come riportato nella DGR 1185/2024 ...“ogni singola Azienda sarà tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati esclusivamente sulle componenti delle voci di costo B, C, F e A5 nel loro complesso”;

PRECISATO che, come riportato all’interno della DGR 1185/2024 *“eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2025 in corso d’anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati”*;

PRECISATO inoltre, che l’assegnazione regionale di cui alla DGR 1185/2024 parrebbe, in quanto non preventivabile, non tenere in considerazione gli eventuali maggiori costi che potrebbero verificarsi per la Voce C2 – “Farmaceutica Convenzionata” dovuti al maggiore afflusso previsto per l’anno 2025 derivante dal Giubileo 2025;

PRECISATO altresì, rispetto alla proposta aziendale di cui alla Delibera n.1151 del 27/12/2024, non risulta riconosciuto dalla DGR 1185/2024 il Budget per l’accantonamento del fondo svalutazione crediti calcolato, per continuità, secondo la metodologia comunicata dalla Regione Lazio e già applicata in sede di chiusura dell’Esercizio 2023;

CONSIDERATO tutto quanto sopra rappresentato;

SI RITIENE OPPORTUNO:

- prendere atto della DGR 1185 del 30/12/2024 avente oggetto “Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l’esercizio 2025 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell’art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011 (**All. n. 1**)

- approvare, il Bilancio Economico di Previsione 2025 della Asl Roma 2 rimodulato secondo la DGR 1185/2024 (**All. n.2**) rappresentato secondo i seguenti prospetti:
- prospetto CE NSIS;
- prospetto schema ex D. Lgs. 118/2011;
- prospetto di dettaglio secondo il Piano dei Conti regionale;
- provvedere, a seguito della DGR 1185 del 30/12/2024, alla rimodulazione e alla riassegnazione del Budget ai diversi Gestori di Spesa nella misura prudenziale dell'80% del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2025, secondo lo schema allegato al presente provvedimento (**All. n.3**).

RILEVATO che potrebbe essere necessario, a parità di risultato economico, autorizzare eventuali rimodulazioni di Budget tra sottoconti appartenenti alle stesse macrovoci, rispetto al Bilancio di Previsione;

ACQUISITA l'intesa con il Direttore della UOC Bilancio e Ciclo Passivo e, ad interim, della UOC Ciclo Attivo e Contabilità Speciale e Fiscale.

PROPONE

1. Di prendere atto della DGR 1185 del 30/12/2024 avente oggetto "Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2025 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011 (**All. n. 1**);
2. Di approvare il Bilancio Economico di Previsione annuale 2025 della ASL Roma 2 (**All. n.2**) rimodulato secondo la DGR 1185 rappresentato secondo i seguenti prospetti:
 - prospetto CE NSIS;
 - prospetto schema ex D. Lgs. 118/2011;
 - prospetto di dettaglio secondo il Piano dei Conti regionale;
3. Di approvare la documentazione corredata al Bilancio Economico Previsionale 2025:
 - Nota Illustrativa (**All. n.4**)
 - Relazione del Direttore Generale (**All. n5**)

- Piano dei Flussi di cassa prospettici (modello Rendiconto Finanziario) (*All. n6*)
 - Piano degli investimenti (*All. n7*) e relativa relazione al Piano (*All.8*);
4. di dare mandato alla UOC Controllo di Gestione a provvedere all'assegnazione del Budget ai diversi Gestori di Spesa nella misura prudenziale dell'80% del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2025 di cui sopra, secondo lo schema allegato al presente provvedimento (*All. n.3*), ad eccezione di quanto finanziato da contributi extra-fondo vincolati per i quali viene applicata, dalla UOC Ciclo Attivo e Contabilità Speciale e Fiscale, la cosiddetta Contabilità di Progetto che prevede la contabilizzazione dei costi esclusivamente in presenza del relativo e specifico finanziamento;
 5. di autorizzare la UOC Controllo di Gestione ad eventuali rimodulazioni di Budget tra i diversi Centri di Acquisto individuati a seguito della completa attuazione della procedura amministrativo-contabile del Ciclo Passivo;
 6. di autorizzare, qualora fosse necessario, la UOC Controllo di Gestione ad eventuali rimodulazioni di Budget tra sottoconti appartenenti alle stesse macro-voci rispetto al Bilancio di Previsione 2025 a parità di risultato economico;
 7. di notificare il presente provvedimento a tutti i centri di acquisto della Asl Roma 2;
 8. di notificare il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Regione Lazio;

DATO ATTO CHE il presente atto non comporta oneri a carico del Bilancio né genera proventi allo stesso imputabili;

ATTESTATO INFINE sotto la responsabilità del sottoscritto che il presente provvedimento è adottato nel pieno rispetto della disciplina sulla protezione dei dati personali di cui al Regolamento (UE) 2016/679 (c.d. GDPR) e al D. lgs. n. 196/2003 e s.m.i. (c.d. Codice della Privacy).

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Francesco Amato, in attuazione del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00037 del 11.03.2024 nonché dell'atto deliberativo n. 1 del 29.3.2024;

LETTA E VALUTATA la sovraesposta proposta di delibera presentata dal Responsabile della struttura proponente indicata nel frontespizio;

PRESO ATTO che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e utile per il servizio pubblico;

VISTO il parere tecnico espresso dal Direttore Amministrativo facente funzioni **dr.ssa Marilù Saletta** e dal Direttore Sanitario facente funzioni **dr.ssa Maria Cedrola**;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa, che fanno parte integrante del presente provvedimento, di approvare la sovra esposta proposta, che qui si intende integralmente riportata, e di renderla disposta.

La presente deliberazione sarà posta in pubblicazione all'Albo pretorio *online* sul sito *web* istituzionale aziendale www.aslroma2.it per quindici giorni consecutivi e contestualmente resa disponibile al Collegio sindacale.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Francesco Amato



**REGIONE
LAZIO**

ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA REGIONALE
(SEDUTA DEL 30 DICEMBRE 2024)

L'anno duemilaventiquattro, il giorno di lunedì trenta del mese di dicembre, alle ore 11.45 presso la Presidenza della Regione Lazio (Sala Giunta), in Roma - via Cristoforo Colombo n. 212, previa formale convocazione del Presidente per le ore 11.30 dello stesso giorno, si è riunita la Giunta regionale così composta:

1) ROCCA FRANCESCO	<i>Presidente</i>	7) PALAZZO ELENA	<i>Assessore</i>
2) ANGELILLI ROBERTA	<i>Vicepresidente</i>	8) REGIMENTI LUISA	“
3) BALDASSARRE SIMONA RENATA	<i>Assessore</i>	9) RIGHINI GIANCARLO	“
4) CIACCIARELLI PASQUALE	“	10) RINALDI MANUELA	“
5) GHERA FABRIZIO	“	11) SCHIBONI GIUSEPPE	“
6) MASELLI MASSIMILIANO	“		

Sono presenti: *la Vicepresidente e gli Assessori Ghera, Rinaldi e Schiboni.*

Sono collegati in videoconferenza: *il Presidente e gli Assessori Ciacciarelli, Regimenti e Righini.*

Sono assenti: *gli Assessori Baldassarre, Maselli e Palazzo.*

Partecipa la sottoscritta Segretario della Giunta dottoressa Maria Genoveffa Boccia.

(O M I S S I S)

Entra nell'Aula l'Assessore Maselli.

(O M I S S I S)

Deliberazione n. 1185

Oggetto: Approvazione Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2025 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011".

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA del Presidente

VISTI:

- la Legge Costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;
- lo Statuto della Regione Lazio";
- la Legge Regionale del 18 febbraio 2002, n. 6, e successive modifiche ed integrazioni, recante "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";
- il Regolamento Regionale 6 settembre 2002, n. 1 ad oggetto Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modifiche ed integrazioni;
- la DGR n. 203 del 24 aprile 2018 concernente: "Modifica al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modificazioni" che ha istituito la Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria;
- l'Atto di Organizzazione del 17/06/2024 n G07972 con il quale è stato conferito l'incarico ad interim dell'Area Economico finanziaria e rapporti con gli operatori economici della Direzione regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria al dott. Antonio Andreozzi;
- la Deliberazione della Giunta regionale del 25 Maggio 2023 n. 234, con cui è stato affidato l'incarico di Direttore della Direzione regionale "Salute e Integrazione Sociosanitaria" al Dott. Andrea Urbani;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- la Legge regionale n. 11 del 12 agosto 2020 "Legge di contabilità regionale";
- il Regolamento Regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità" che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della L.R. n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della L.R. n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima L.R. n. 11/2020;
- la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 23, recante: "*Legge di stabilità regionale 2024*";
- la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 24, recante: "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026*";
- la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 980, concernente: "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del 'Documento tecnico di accompagnamento', ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese*";

- la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 981, concernente: *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del ‘Bilancio finanziario gestionale’, ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”*;
- la Deliberazione della Giunta Regionale 24 aprile 2024, n. 284 recante: *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale in relazione all’assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, di cui alla D.G.R. n.981/2023, ai sensi dell’articolo 13, comma 5, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11;*
- la Deliberazione della Giunta Regionale 14 febbraio 2024, n. 75, concernente: *“ Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2024-2026 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 ”;*
- la deliberazione della Giunta regionale del 22 dicembre 2023, n. 950, recante: *“Ricognizione nell’ambito del bilancio regionale delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale, ai sensi dell’art. 20, comma 1, del D. Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 e ss.mm. e ii. – Perimetro Sanitario – Esercizio Finanziario 2024.”;*

VISTO, in particolare l’articolo 32, comma 5) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. che dispone *“La giunta regionale approva i bilanci preventivi economici annuali degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell’articolo 19 e il bilancio preventivo economico annuale consolidato di cui al comma 4 entro il 31 dicembre dell’anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono. Entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione”*;

VISTA l’intesa ai sensi dell’art 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo del 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPESS concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l’anno 2024, del 28 novembre 2024 Rep. atti n. 228/CSR;

VISTA la deliberazione di Giunta Regionale n. 939, del 15 novembre 2024, avente ad oggetto *“Adozione del Programma Operativo 2024-2026 di prosecuzione del piano di rientro della Regione Lazio”*;

CONSIDERATO che il valore del fondo indistinto e vincolato consolidato è stato aggiornato ai sensi della suddetta intesa n. 228/2024;

TENUTO CONTO, dei confronti intercorsi con le singole aziende rispetto ai dati 2025, tenutesi nel mese di dicembre 2024;

CONSIDERATO che ad oggi, in mancanza del riparto del FSN 2025, è stato ipotizzato un incremento rispetto a quanto stabilito nel riparto 2024 a seguito di quanto previsto dalla prossima Legge di Bilancio 2025 in fase di approvazione;

CONSIDERATO che le altre voci di ricavo sono state stimate, per le singole aziende, come di seguito specificato:

Saldo Mobilità	Tabella C Riparto FSN 2024 e Consuntivo 2023
Entrate Proprie	Consuntivo 2023 più stima entrate ulteriori trasferimenti dallo Stato più stima Payback Anno 2025

	correlato alla stima dell'incremento della spesa farmaceutica
Saldo Intramoenia	Stima sulla base delle valutazioni effettuate da ciascuna Azienda Sanitaria

TENUTO CONTO che le voci di cui sopra sono soggette a modifiche indipendenti dalla Regione e/o dalle aziende stesse e pertanto il valore del fondo sanitario indistinto attribuito alle aziende non costituisce un riparto delle risorse del FSR, che dovrà essere adottato con apposito atto a seguito della relativa Intesa;

TENUTO CONTO:

- ✓ che con nota regionale prot. n. 1411117 del 15/11/2024 sono state fornite alle aziende sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento le linee guida ai fini della predisposizione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2025;
- ✓ che in data 29 novembre 2024, e nei giorni successivi, le aziende hanno provveduto ad effettuare il caricamento sulla piattaforma SIGES del CE previsionale 2025;
- ✓ che nei giorni 18, 19 e 20 dicembre 2024 sono stati effettuati gli incontri di condivisione e concordamento con le aziende sanitarie per il CE previsionale 2025;

ATTESO:

- ✓ che, nel rispetto dell'autonomia imprenditoriale di ogni singola azienda, la Regione deve indicare obiettivi prioritari e scelte strategiche attuative, con indicazioni operative nell'ambito delle quali le aziende devono muoversi nel perseguimento del fine istituzionale, volti a salvaguardare tutti i cittadini della Regione, ai quali deve essere garantito il medesimo accesso e livello del servizio sanitario, anche laddove le aziende sono strutturalmente in perdita perché erogano servizi non imprenditorialmente remunerativi, ma partecipano tutti allo stesso modo al finanziamento del SSR;
- ✓ che è compito della Regione trovare un nuovo e corretto equilibrio tra risorse ed attività in presenza di difformità gestionali, territoriali ed anche organizzative, insite nell'assetto logistico dell'azienda ed anche morfologico del territorio, preservando la tutela del diritto costituzionale senza gravare ulteriormente sui cittadini, laddove le risorse del fondo sono sufficienti a garantire l'equilibrio del sistema.

RITENUTO di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2025, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C, F e A5 *“rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento”*, nel loro complesso;

PRECISATO che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2025 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati;

CONSIDERATO quanto previsto dall'art. 4 comma 3 del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, convertito con legge 405/2001, in tema di copertura finanziaria da parte delle Regioni degli eventuali disavanzi sanitari di gestione accertati o stimati;

VISTI i commi 2-bis e 2-ter dell'art. 20 del D.Lgs. n. 118/2011 relativi alle disposizioni inerenti alla quota dei gettiti derivanti dalle manovre fiscali regionali da destinarsi obbligatoriamente al finanziamento del servizio sanitario regionale;

RICHIAMATO il disposto dell'articolo 2, comma 80, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, che stabilisce l'obbligo per la Regione sottoposta al piano di rientro del mantenimento, per l'intera durata del piano, delle maggiorazioni dell'aliquota dell'imposta regionale sulle attività produttive e dell'addizionale regionale all'IRPEF;

RICHIAMATO l'art.9 c.9 del DL 145/2023 che in materia di garanzia degli equilibri di bilancio sanitario, stabilisce che le regioni determinano il finanziamento degli enti dei propri Servizi sanitari regionali, assegnando le relative quote con uno o più atti, ivi comprese eventuali rimodulazioni del finanziamento fra gli enti stessi, allo scopo di favorirne l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale;

RITENUTO, inoltre, di procedere all'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici (BEP) delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale riferiti all'anno 2025, limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati B (costi interni), C (costi esterni), F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 *“rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento*, come da Allegato A, conseguendo un risultato consolidato in pareggio, prima delle coperture fiscali preordinate alla sanità, come da prospetto che segue:

Copia

CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025 Consolidato
	€	
A1	Contributi F.S.R.	12.752.864.246
A2	Saldo Mobilità	(200.743.942)
A3	Entrate Proprie	725.925.769
A4	Saldo Intramoenia	18.478.720
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(114.369.108)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	98.625.677
A	Totale Ricavi Netti	13.280.781.363
		-
B1	Personale	3.514.839.105
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.809.713.204
B3	Altri Beni E Servizi	2.311.276.829
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.048.969
B5	Accantonamenti	205.989.776
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.850.867.882
		-
C1	Medicina Di Base	637.639.349
C2	Farmaceutica Convenzionata	800.920.141
C3	Prestazioni Da Privato	3.720.225.364
C	Totale Costi Esterni	5.158.784.854
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	13.009.652.736
		-
E	Margine Operativo (A-D)	271.128.627
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	6.164.527
F3	Oneri Fiscali	264.964.099
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	271.128.627
		-
G	Risultato Economico (E-F)	0
		-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
		-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- di approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs n.118/2011, il Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l'esercizio 2025 delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati B (costi interni), C (costi esterni), F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento", secondo gli schemi sintetici contenuti nell' "Allegato A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di disporre che le singole Aziende Sanitarie del SSR, in esecuzione del Bilancio di previsione 2025 di cui al presente provvedimento e in coerenza con gli atti di programmazione finanziaria regionale, approvino con propri provvedimenti i relativi bilanci di previsione 2025, ai sensi e per gli effetti dell'art. 25 del D.Lgs 118/2011;
3. di disporre che ogni Azienda Sanitaria è tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nei BEP 2025, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C, F e A5 nel loro complesso;

La Direzione Regionale Salute e Integrazione sociosanitaria provvederà a tutti gli adempimenti di competenza necessari all'esecuzione del presente atto nonché ad adottare tutte le misure ritenute necessarie ad assicurare le indicazioni alle Aziende Sanitarie ed i provvedimenti necessari affinché permanga la condizione di equilibrio economico-finanziario del SSR.

Il presente provvedimento sarà pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio nonché sul sito web della Regione Lazio all'indirizzo www.regione.lazio.it

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio entro 60 giorni dalla sua pubblicazione, ovvero ricorso straordinario al Presidente della repubblica entro 120 giorni dalla sua pubblicazione.

120201 ASL ROMA 1		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.096.541.617
A2	Saldo Mobilità	516.562.776
A3	Entrate Proprie	92.881.429
A4	Saldo Intramoenia	2.060.512
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(8.802.767)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	24.372.491
A	Totale Ricavi Netti	2.723.616.058
B1	Personale	367.339.884
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	508.401.666
B3	Altri Beni E Servizi	257.998.360
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	15.171
B5	Accantonamenti	25.978.718
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	1.159.733.799
C1	Medicina Di Base	109.881.014
C2	Farmaceutica Convenzionata	137.581.489
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	754.536.161
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	219.523.215
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	14.467.593
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	233.990.808
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	65.431.572
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	230.516.074
C3	Prestazioni Da Privato	1.284.474.615
C	Totale Costi Esterni	1.531.937.117
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.691.670.916
E	Margine Operativo (A-D)	31.945.141
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.860.840
F3	Oneri Fiscali	30.084.302
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	31.945.141
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120202 ASL ROMA 2		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.493.199.920
A2	Saldo Mobilità	(378.451.661)
A3	Entrate Proprie	110.036.136
A4	Saldo Intramoenia	2.064.723
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(12.533.757)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	30.169.375
A	Totale Ricavi Netti	2.244.484.736
B1	Personale	382.743.413
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	365.028.746
B3	Altri Beni E Servizi	268.998.938
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	43.060.277
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	1.059.831.375
C1	Medicina Di Base	136.906.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	174.498.784
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	392.950.457
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	135.484.992
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	32.600.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	168.084.992
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	65.282.737
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	212.537.594
C3	Prestazioni Da Privato	838.855.779
C	Totale Costi Esterni	1.150.260.564
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.210.091.939
E	Margine Operativo (A-D)	34.392.797
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.500.000
F3	Oneri Fiscali	32.892.797
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	34.392.797
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120203 ASL ROMA 3		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.009.490.962
A2	Saldo Mobilità	(273.988.196)
A3	Entrate Proprie	45.577.532
A4	Saldo Intramoenia	521.208
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.437.128)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	16.398.732
A	Totale Ricavi Netti	794.563.110
B1	Personale	138.433.128
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	38.955.012
B3	Altri Beni E Servizi	101.418.391
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	680.422
B5	Accantonamenti	18.291.359
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	297.778.313
C1	Medicina Di Base	61.454.931
C2	Farmaceutica Convenzionata	80.232.347
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	159.851.278
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	37.879.510
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	10.630.707
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	48.510.216
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	38.416.108
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	94.966.463
C3	Prestazioni Da Privato	341.744.065
C	Totale Costi Esterni	483.431.343
D	Totale Costi Operativi (B+C)	781.209.657
E	Margine Operativo (A-D)	13.353.453
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.600.000
F3	Oneri Fiscali	11.753.453
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	13.353.453
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120204 ASL ROMA 4		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	592.745.889
A2	Saldo Mobilità	(212.284.258)
A3	Entrate Proprie	22.366.997
A4	Saldo Intramoenia	7.686
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.206.680)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	4.619.121
A	Totale Ricavi Netti	402.248.756
B1	Personale	110.704.219
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.742.500
B3	Altri Beni E Servizi	77.660.789
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	445.477
B5	Accantonamenti	4.083.446
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	221.636.431
C1	Medicina Di Base	35.150.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	42.901.422
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	10.776.290
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	6.300.278
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	17.076.568
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	19.877.234
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	56.427.531
C3	Prestazioni Da Privato	93.381.333
C	Totale Costi Esterni	171.432.755
D	Totale Costi Operativi (B+C)	393.069.186
E	Margine Operativo (A-D)	9.179.570
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	220.934
F3	Oneri Fiscali	8.958.635
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.179.570
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120205 ASL ROMA 5		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	921.263.164
A2	Saldo Mobilità	(266.196.547)
A3	Entrate Proprie	47.133.865
A4	Saldo Intramoenia	474.039
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.147.656)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	6.925.554
A	Totale Ricavi Netti	703.452.419
B1	Personale	216.163.349
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	41.760.365
B3	Altri Beni E Servizi	111.555.569
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	11.118.979
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	380.598.263
C1	Medicina Di Base	52.454.809
C2	Farmaceutica Convenzionata	66.704.916
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	25.773.354
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	25.358.044
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	12.244.702
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	37.602.746
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	15.790.319
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	110.055.869
C3	Prestazioni Da Privato	189.222.288
C	Totale Costi Esterni	308.382.013
D	Totale Costi Operativi (B+C)	688.980.276
E	Margine Operativo (A-D)	14.472.143
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(334.792)
F3	Oneri Fiscali	14.806.935
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.472.143
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120206 ASL ROMA 6		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.099.612.532
A2	Saldo Mobilità	(262.224.712)
A3	Entrate Proprie	40.747.790
A4	Saldo Intramoenia	378.023
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.728.126)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	17.242.823
A	Totale Ricavi Netti	889.028.332
B1	Personale	238.904.190
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	49.825.058
B3	Altri Beni E Servizi	141.147.644
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.609.508
B5	Accantonamenti	12.171.985
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	443.658.385
C1	Medicina Di Base	59.930.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	80.755.447
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	114.407.455
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	36.111.921
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	7.570.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	43.681.921
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	22.356.273
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	105.588.234
C3	Prestazioni Da Privato	286.033.883
C	Totale Costi Esterni	426.719.330
D	Totale Costi Operativi (B+C)	870.377.715
E	Margine Operativo (A-D)	18.650.617
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	110.166
F3	Oneri Fiscali	18.540.451
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.650.617
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120109 ASL VITERBO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	681.384.641
A2	Saldo Mobilità	(102.144.349)
A3	Entrate Proprie	27.588.904
A4	Saldo Intramoenia	(325.000)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.687.126)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	4.066.510
A	Totale Ricavi Netti	602.883.579
B1	Personale	209.917.554
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	57.769.025
B3	Altri Beni E Servizi	111.309.387
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	82.787
B5	Accantonamenti	7.155.884
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	386.234.637
C1	Medicina Di Base	37.774.377
C2	Farmaceutica Convenzionata	45.564.987
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	15.859.392
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	6.250.394
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.561.373
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	10.811.766
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	24.438.810
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	66.491.577
C3	Prestazioni Da Privato	117.601.545
C	Totale Costi Esterni	200.940.908
D	Totale Costi Operativi (B+C)	587.175.545
E	Margine Operativo (A-D)	15.708.034
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	15.708.034
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	15.708.034
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120110 ASL RIETI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	388.331.978
A2	Saldo Mobilità	(65.781.566)
A3	Entrate Proprie	14.881.515
A4	Saldo Intramoenia	331.841
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.393.074)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.183.073
A	Totale Ricavi Netti	334.553.767
B1	Personale	134.404.023
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	25.884.757
B3	Altri Beni E Servizi	75.251.328
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(10.746)
B5	Accantonamenti	6.650.815
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	242.180.177
C1	Medicina Di Base	20.317.288
C2	Farmaceutica Convenzionata	23.595.126
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	1.857.780
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.635.508
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	6.493.288
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.628.485
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	24.653.230
C3	Prestazioni Da Privato	38.775.004
C	Totale Costi Esterni	82.687.418
D	Totale Costi Operativi (B+C)	324.867.595
E	Margine Operativo (A-D)	9.686.173
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	9.686.173
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.686.173
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120111 ASL LATINA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.066.493.100
A2	Saldo Mobilità	(191.344.558)
A3	Entrate Proprie	41.755.704
A4	Saldo Intramoenia	1.069.125
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.958.595)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.723.549
A	Totale Ricavi Netti	912.738.325
B1	Personale	235.550.769
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	105.182.655
B3	Altri Beni E Servizi	132.648.061
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.169.958
B5	Accantonamenti	15.563.281
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	490.114.724
C1	Medicina Di Base	64.500.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	80.560.468
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	97.664.990
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	29.451.203
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	7.145.166
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	36.596.370
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	18.340.465
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	107.739.610
C3	Prestazioni Da Privato	260.341.435
C	Totale Costi Esterni	405.401.903
D	Totale Costi Operativi (B+C)	895.516.628
E	Margine Operativo (A-D)	17.221.697
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	301.952
F3	Oneri Fiscali	16.919.745
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	17.221.697
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120112 ASL FROSINONE		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	908.064.248
A2	Saldo Mobilità	(184.107.161)
A3	Entrate Proprie	42.227.837
A4	Saldo Intramoenia	921.835
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(4.056.012)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	6.537.803
A	Totale Ricavi Netti	769.588.550
B1	Personale	233.582.864
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	67.882.514
B3	Altri Beni E Servizi	137.541.100
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	14.309.010
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	453.315.488
C1	Medicina Di Base	56.270.930
C2	Farmaceutica Convenzionata	68.525.155
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	40.809.750
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	16.277.375
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	8.671.344
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	24.948.719
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	14.409.856
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	92.699.325
C3	Prestazioni Da Privato	172.867.651
C	Totale Costi Esterni	297.663.736
D	Totale Costi Operativi (B+C)	750.979.224
E	Margine Operativo (A-D)	18.609.326
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	496.411
F3	Oneri Fiscali	18.112.915
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.609.326
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120901 AO SAN CAMILLO FORLANINI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	57.220.503
A2	Saldo Mobilità	248.819.241
A3	Entrate Proprie	18.110.275
A4	Saldo Intramoenia	2.900.000
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(8.528.725)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	4.350.848
A	Totale Ricavi Netti	322.872.141
B1	Personale	259.385.716
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	55.162.188
B3	Altri Beni E Servizi	142.334.311
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	3.283.950
B5	Accantonamenti	6.219.188
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	466.385.353
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	297.151
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	3.064.462
C3	Prestazioni Da Privato	3.361.613
C	Totale Costi Esterni	3.361.613
D	Totale Costi Operativi (B+C)	469.746.965
E	Margine Operativo (A-D)	(146.874.824)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	135.995
F3	Oneri Fiscali	17.403.030
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	17.539.025
G	Risultato Economico (E-F)	(164.413.849)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(164.413.849)

120902 AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	30.913.944
A2	Saldo Mobilità	163.284.503
A3	Entrate Proprie	13.466.693
A4	Saldo Intramoenia	2.034.000
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.022.856)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.121.351
A	Totale Ricavi Netti	203.797.635
B1	Personale	163.740.252
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	38.798.120
B3	Altri Beni E Servizi	91.351.172
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	5.752.128
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	299.641.672
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	231.038
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	307.251
C3	Prestazioni Da Privato	538.289
C	Totale Costi Esterni	538.289
D	Totale Costi Operativi (B+C)	300.179.961
E	Margine Operativo (A-D)	(96.382.326)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	20.000
F3	Oneri Fiscali	11.910.696
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	11.930.696
G	Risultato Economico (E-F)	(108.313.022)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(108.313.022)

120906 POLICLINICO UMBERTO I		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	96.357.871
A2	Saldo Mobilità	351.916.939
A3	Entrate Proprie	28.285.502
A4	Saldo Intramoenia	2.238.352
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.661.995)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	5.487.910
A	Totale Ricavi Netti	476.624.579
B1	Personale	264.218.066
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	146.280.000
B3	Altri Beni E Servizi	170.097.795
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.197.416
B5	Accantonamenti	14.786.155
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	596.579.433
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	918.125
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	344.356
C3	Prestazioni Da Privato	1.262.482
C	Totale Costi Esterni	1.262.482
D	Totale Costi Operativi (B+C)	597.841.914
E	Margine Operativo (A-D)	(121.217.335)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	18.592.235
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.592.235
G	Risultato Economico (E-F)	(139.809.571)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(139.809.571)

120908 IRCCS IFO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	30.418.075
A2	Saldo Mobilità	158.351.006
A3	Entrate Proprie	20.263.374
A4	Saldo Intramoenia	2.560.734
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.737.109)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.523.614
A	Totale Ricavi Netti	210.379.693
B1	Personale	91.188.011
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	74.434.524
B3	Altri Beni E Servizi	72.808.274
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	3.011.203
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	241.442.012
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	90.065
C3	Prestazioni Da Privato	90.065
C	Totale Costi Esterni	90.065
D	Totale Costi Operativi (B+C)	241.532.077
E	Margine Operativo (A-D)	(31.152.384)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	200.000
F3	Oneri Fiscali	6.764.601
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	6.964.601
G	Risultato Economico (E-F)	(38.116.985)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(38.116.985)

120918 IRCCS INMI SPALLANZANI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	16.595.788
A2	Saldo Mobilità	78.879.948
A3	Entrate Proprie	14.622.971
A4	Saldo Intramoenia	(279.570)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(1.000.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	5.359.557
A	Totale Ricavi Netti	114.178.695
B1	Personale	55.472.140
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	57.549.892
B3	Altri Beni E Servizi	36.704.820
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	94.203
B5	Accantonamenti	1.501.524
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	151.322.579
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	155.566
C3	Prestazioni Da Privato	155.566
C	Totale Costi Esterni	155.566
D	Totale Costi Operativi (B+C)	151.478.145
E	Margine Operativo (A-D)	(37.299.450)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	10.000
F3	Oneri Fiscali	3.995.784
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.005.784
G	Risultato Economico (E-F)	(41.305.234)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(41.305.234)

120919 AO SANT'ANDREA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	27.349.049
A2	Saldo Mobilità	184.548.587
A3	Entrate Proprie	14.195.901
A4	Saldo Intramoenia	1.318.378
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.651.237)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	3.013.528
A	Totale Ricavi Netti	227.774.206
B1	Personale	126.012.340
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	54.859.051
B3	Altri Beni E Servizi	85.335.599
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	6.458.683
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	272.665.672
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	5.497.966
C3	Prestazioni Da Privato	5.497.966
C	Totale Costi Esterni	5.497.966
D	Totale Costi Operativi (B+C)	278.163.638
E	Margine Operativo (A-D)	(50.389.432)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	26.000
F3	Oneri Fiscali	10.370.901
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	10.396.901
G	Risultato Economico (E-F)	(60.786.333)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(60.786.333)

120920 POLICLINICO TOR VERGATA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	55.059.129
A2	Saldo Mobilità	254.474.410
A3	Entrate Proprie	17.265.575
A4	Saldo Intramoenia	191.310
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.815.956)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.652.797
A	Totale Ricavi Netti	322.827.265
B1	Personale	122.160.232
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	93.000.000
B3	Altri Beni E Servizi	145.386.981
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	473.572
B5	Accantonamenti	5.926.860
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	366.947.646
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	12.343.723
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	302.945
C3	Prestazioni Da Privato	12.646.668
C	Totale Costi Esterni	12.646.668
D	Totale Costi Operativi (B+C)	379.594.314
E	Margine Operativo (A-D)	(56.767.049)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	17.021
F3	Oneri Fiscali	9.213.176
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.230.197
G	Risultato Economico (E-F)	(65.997.246)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(65.997.246)

120921 ARES 118		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	206.919.197
A2	Saldo Mobilità	(1.288.196)
A3	Entrate Proprie	28.663.349
A4	Saldo Intramoenia	11.524
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(9.000.307)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	7.804.444
A	Totale Ricavi Netti	233.110.011
B1	Personale	164.918.955
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	197.128
B3	Altri Beni E Servizi	37.003.369
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	7.250
B5	Accantonamenti	3.950.280
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	206.076.982
C1	Medicina Di Base	3.000.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	62.629.636
C3	Prestazioni Da Privato	62.629.636
C	Totale Costi Esterni	65.629.636
D	Totale Costi Operativi (B+C)	271.706.618
E	Margine Operativo (A-D)	(38.596.606)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	9.250.236
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.250.236
G	Risultato Economico (E-F)	(47.846.842)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(47.846.842)

120000 GSA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	974.902.640
A2	Saldo Mobilità	(219.770.149)
A3	Entrate Proprie	85.854.417
A4	Saldo Intramoenia	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(48.927.401)
A	Totale Ricavi Netti	792.059.507
B1	Personale	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-
B3	Altri Beni E Servizi	114.724.942
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	-
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	114.724.942
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	10.745.483
C3	Prestazioni Da Privato	10.745.483
C	Totale Costi Esterni	10.745.483
D	Totale Costi Operativi (B+C)	125.470.425
E	Margine Operativo (A-D)	666.589.082
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	-
G	Risultato Economico (E-F)	666.589.082
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	757.680.082

120999 CONSOLIDATO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	12.752.864.246
A2	Saldo Mobilità	(200.743.942)
A3	Entrate Proprie	725.925.769
A4	Saldo Intramoenia	18.478.720
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(114.369.108)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	98.625.677
A	Totale Ricavi Netti	13.280.781.363
-		
B1	Personale	3.514.839.105
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.809.713.204
B3	Altri Beni E Servizi	2.311.276.829
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.048.969
B5	Accantonamenti	205.989.776
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.850.867.882
-		
C1	Medicina Di Base	637.639.349
C2	Farmaceutica Convenzionata	800.920.141
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	1.601.852.836
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	518.970.724
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	122.616.708
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	641.587.431
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	291.971.858
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	1.184.813.238
C3	Prestazioni Da Privato	3.720.225.364
C	Totale Costi Esterni	5.158.784.854
-		
D	Totale Costi Operativi (B+C)	13.009.652.736
-		
E	Margine Operativo (A-D)	271.128.627
-		
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	6.164.527
F3	Oneri Fiscali	264.964.099
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	271.128.627
-		
G	Risultato Economico (E-F)	-
-		
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
-		
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

Il Presidente pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.

(O M I S S I S)

IL SEGRETARIO
(Maria Genoveffa Boccia)

LA VICEPRESIDENTE
(Roberta Angelilli)

Copia

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 37 di 142

Schema Conto Economico 118 - PREVENTIVO - Azienda: 120202					
Data Competenza: 01-01-2025					
CODICE MIN	VOCE	2025	2024	2025-2024	Diff(%)
A)	Valore della produzione				
A.1)	Contributi in c/esercizio	2.547.098.685	2.462.227.714	84.870.971	3%
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.493.199.920	2.416.901.609	76.298.311	3%
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	53.898.765	45.326.106	8.572.660	19%
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	50.658	1.554.168	-1.503.510	-97%
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	306.666	-306.666	-100%
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	60.434	0	60.434	
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	53.787.674	43.465.272	10.322.402	24%
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	
A.1.c.4)	da privati	0	0	0	
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.533.757	-12.000.000	-533.757	4%
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	32.699.826	4.264.206	28.435.619	667%
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	446.196.874	390.572.949	55.623.925	14%
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	395.153.084	350.241.803	44.911.281	13%
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	14.194.625	12.749.185	1.445.440	11%
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	36.849.165	27.581.961	9.267.204	34%
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	47.426.431	43.786.101	3.640.330	8%
A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.246.377	11.778.058	1.468.319	12%
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.263.000	33.011.434	-10.748.434	-33%
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9)	Altri ricavi e proventi	1.288.201	1.312.312	-24.111	-2%
	TOTALE A)	3.097.685.638	2.934.952.775	162.732.863	6%
B)	Costi della produzione				
B.1)	Acquisti di beni	537.679.932	376.385.972	161.293.960	43%
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	536.503.660	375.112.529	161.391.131	43%
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	1.176.271	1.273.442	-97.171	-8%
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	1.940.478.383	1.920.795.051	19.683.332	1%
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	137.485.325	138.414.230	-928.905	-1%
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	176.601.394	172.470.540	4.130.853	2%
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	285.877.068	272.563.555	13.313.513	5%
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	89.221.467	89.069.200	152.267	0%
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.946.757	23.535.417	1.411.340	6%
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	32.000.000	29.714.975	2.285.025	8%
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	788.817.866	798.003.325	-9.185.459	-1%
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	34.386.626	33.824.177	562.450	2%
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	165.557.457	163.435.127	2.122.330	1%
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	626.573	347.197	279.377	80%
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.435.377	3.700.015	735.362	20%
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	145.552.826	144.396.608	1.156.218	1%
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.119.838	9.575.888	1.543.950	16%
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.101.985	16.288.447	-1.186.462	-7%
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.456.566	7.237.520	-3.780.954	-52%
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25.291.257	18.218.830	7.072.427	39%
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	106.889.776	107.967.266	-1.077.490	-1%
B.3.a)	Servizi non sanitari	101.900.883	104.374.059	-2.473.176	-2%
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.728.037	3.123.300	604.737	19%
B.3.c)	Formazione	1.260.857	469.907	790.949	168%
B.4)	Manutenzione e riparazione	17.585.574	23.417.811	-5.832.237	-25%
B.5)	Godimento di beni di terzi	11.532.833	11.609.606	-76.773	-1%
B.6)	Costi del personale	378.908.384	362.653.119	16.255.265	4%
B.6.a)	Personale dirigente medico	155.970.444	148.580.115	7.390.329	5%
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	27.810.851	20.361.016	7.449.834	37%
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	152.913.141	151.386.780	1.526.361	1%
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	5.219.748	4.924.943	294.805	6%
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	36.994.200	37.400.264	-406.064	-1%

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 38 di 142

CODICE MIN	VOCE	2025	2024	2025-2024	Diff(%)
B.7)	Oneri diversi di gestione	5.409.956	3.808.739	1.601.216	42%
B.8)	Ammortamenti	22.263.000	33.011.434	-10.748.434	-33%
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.268.262	2.258.946	9.316	0%
B.8.b)	Ammortamenti dei Fabbricati	9.323.208	9.327.107	-3.899	-0%
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.671.531	21.425.382	-10.753.851	-50%
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	4.000.000	-4.000.000	-100%
B.10)	Variazione delle rimanenze	0	0	0	
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0	
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0	
B.11)	Accantonamenti	45.590.729	59.470.833	-13.880.105	-23%
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	26.293.657	46.315.540	-20.021.884	-43%
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	2.497.964	2.600.000	-102.036	-4%
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.530.451	81.715	2.448.736	2.997%
B.11.d)	Altri accantonamenti	14.268.657	10.473.578	3.795.079	36%
	TOTALE B)	3.066.338.566	2.903.119.831	163.218.735	6%
	Differenza tra valore e costi della produzione	31.347.071	31.832.944	-485.872	-2%
C)	Proventi e oneri finanziari				
C.1)	Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	
C.2)	Interessi passivi e altri oneri finanziari	1.500.000	1.500.000	0	0%
	TOTALE C)	-1.500.000	-1.500.000	0	-0%
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	
	TOTALE D)	0	0	0	
E)	Proventi e oneri straordinari				
E.1)	Proventi straordinari	0	290.839	-290.839	-100%
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0	
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0	290.839	-290.839	-100%
E.2)	Oneri straordinari	0	406.195	-406.195	-100%
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	406.195	-406.195	-100%
	TOTALE E)	0	-115.356	115.356	-100%
	Risultato prima delle imposte	29.847.071	30.217.588	-370.516	-1%
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio				
Y.1)	IRAP	29.367.535	29.647.304	-279.768	-1%
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	25.103.672	25.397.730	-294.058	-1%
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente	3.150.000	3.189.074	-39.074	-1%
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.113.864	1.060.500	53.364	5%
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	
Y.2)	IRES	479.536	570.284	-90.748	-16%
Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
	Totale Y)	29.847.071	30.217.588	-370.516	-1%
	Utile (perdita) dell'esercizio	-0	-0	-0	207%

Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120202			
Data Competenza: 01-01-2025			
CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0010	A.1	Contributi in c/esercizio	2.547.098.685,37
AA0020	A.1.A	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.493.199.920,02
AA0030	A.1.A.1	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.428.901.523,92
AA0031	A.1.A.1.1	Finanziamento indistinto	2.314.000.529,54
AA0032	A.1.A.1.2	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	51.926.082,65
AA0033	A.1.A.1.3	Funzioni	62.974.911,73
AA0034	A.1.A.1.3.A	Funzioni - Pronto Soccorso	36.565.716,39
AA0035	A.1.A.1.3.B	Funzioni - Altro	26.409.195,34
AA0036	A.1.A.1.4	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	64.298.396,10
AA0050	A.1.B	Contributi c/esercizio (extra fondo)	53.898.765,35
AA0060	A.1.B.1	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	50.657,53
AA0070	A.1.B.1.1	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	50.657,53
AA0080	A.1.B.1.2	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
AA0100	A.1.B.1.4	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	60.434,09
AA0120	A.1.B.2.1	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	60.434,09
AA0130	A.1.B.2.2	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	53.787.673,73
AA0141	A.1.B.3.1	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	44.015.040,14
AA0150	A.1.B.3.2	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.772.633,59
AA0160	A.1.B.3.3	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	4.000.000,00
AA0170	A.1.B.3.4	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
AA0171	A.1.B.3.5	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge	0,00
AA0180	A.1.C	Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4	Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D	Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.533.757,39
AA0250	A.2.A	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-12.533.757,39
AA0260	A.2.B	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	32.699.825,78
AA0271	A.3.A	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	15.757.056,21
AA0280	A.3.B	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	430.183,51
AA0290	A.3.C	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.261.004,30
AA0300	A.3.D	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	251.581,76
AA0320	A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	446.196.873,87
AA0330	A.4.A	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	395.226.464,48
AA0340	A.4.A.1	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	369.291.392,56
AA0350	A.4.A.1.1	Prestazioni di ricovero	204.195.852,70
AA0360	A.4.A.1.2	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	27.003.359,97
AA0361	A.4.A.1.3	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.310.700,91
AA0370	A.4.A.1.4	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.181.543,36
AA0380	A.4.A.1.5	Prestazioni di File F	109.547.500,71
AA0390	A.4.A.1.6	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8	Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10	Prestazioni di assistenza integrativa - Regione	0,00
AA0422	A.4.A.1.11	Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 40 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0424	A.4.A.1.13	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.052.434,91
AA0440	A.4.A.2	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	73.380,37
AA0450	A.4.A.3	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.861.691,55
AA0460	A.4.A.3.1	Prestazioni di ricovero	6.901.222,82
AA0470	A.4.A.3.2	Prestazioni ambulatoriali	3.863.882,19
AA0471	A.4.A.3.3	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5	Prestazioni di File F	10.238.501,94
AA0500	A.4.A.3.6	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	1.570.303,63
AA0510	A.4.A.3.7	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	3.278.433,22
AA0520	A.4.A.3.8	Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
AA0541	A.4.A.3.10	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	9.347,75
AA0550	A.4.A.3.12	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0600	A.4.A.3.16	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	29.973.573,11
AA0620	A.4.B.1	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	25.285.215,59
AA0630	A.4.B.2	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	3.737.369,64
AA0631	A.4.B.3	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	950.987,88
AA0650	A.4.B.5	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0,00
AA0660	A.4.C	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.802.211,12
AA0670	A.4.D	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	14.194.625,16
AA0680	A.4.D.1	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.755.922,73
AA0690	A.4.D.2	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	9.526.314,05
AA0700	A.4.D.3	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	978.772,12
AA0720	A.4.D.5	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.010.064,32
AA0730	A.4.D.6	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	923.551,94
AA0740	A.4.D.7	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	47.426.431,32
AA0760	A.5.A	Rimborsi assicurativi	50.000,00
AA0770	A.5.B	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	70.000,00
AA0780	A.5.B.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	70.000,00
AA0790	A.5.B.2	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.638.796,34
AA0810	A.5.C.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	361.878,78
AA0820	A.5.C.2	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.728.248,18
AA0830	A.5.C.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.548.669,38
AA0831	A.5.C.4	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
AA0840	A.5.D	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	582.235,46
AA0850	A.5.D.1	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	294.081,87

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 41 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0860	A.5.D.2	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0870	A.5.D.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	288.153,59
AA0880	A.5.E	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	34.085.399,52
AA0890	A.5.E.1	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	32.989.367,01
AA0900	A.5.E.1.1	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	26.379.896,35
AA0920	A.5.E.1.3	Ulteriore Pay-back	6.609.470,66
AA0921	A.5.E.2	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.096.032,51
AA0940	A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.246.377,13
AA0950	A.6.A	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.245.873,78
AA0960	A.6.B	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	503,35
AA0970	A.6.C	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.263.000,33
AA0990	A.7.A	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.635.097,72
AA1000	A.7.B	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.956.667,85
AA1010	A.7.C	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	4.423.400,72
AA1030	A.7.E	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	247.834,04
AA1050	A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9	Altri ricavi e proventi	1.288.201,36
AA1070	A.9.A	Ricavi per prestazioni non sanitarie	133.163,88
AA1080	A.9.B	Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	403.593,85
AA1090	A.9.C	Altri proventi diversi	751.443,63
AZ9999	A	Totale valore della produzione (A)	3.097.685.637,77
BA0010	B.1	Acquisti di beni	537.679.931,67
BA0020	B.1.A	Acquisti di beni sanitari	536.503.660,45
BA0030	B.1.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	365.028.746,12
BA0040	B.1.A.1.1	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	359.583.843,03
BA0050	B.1.A.1.2	Medicinali senza AIC	489.589,20
BA0051	B.1.A.1.3	Ossigeno e altri gas medicali	4.955.313,89
BA0060	B.1.A.1.4	Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilit� intraregionale	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilit� extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2	Sangue ed emocomponenti	4.038.294,37
BA0080	B.1.A.2.1	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilit� intraregionale	1.951.491,37
BA0090	B.1.A.2.2	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilit� extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3	da altri soggetti	2.086.803,00
BA0210	B.1.A.3	Dispositivi medici	74.140.808,13
BA0220	B.1.A.3.1	Dispositivi medici	54.063.175,01
BA0230	B.1.A.3.2	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.618.306,54
BA0240	B.1.A.3.3	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.459.326,58
BA0250	B.1.A.4	Prodotti dietetici	1.500.000,00
BA0260	B.1.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	15.700.000,00
BA0270	B.1.A.6	Prodotti chimici	0,00
BA0280	B.1.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	52.505,64
BA0290	B.1.A.8	Altri beni e prodotti sanitari	103.377,64
BA0300	B.1.A.9	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75.939.928,55
BA0301	B.1.A.9.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	75.939.928,55
BA0303	B.1.A.9.3	Dispositivi medici	0,00
BA0304	B.1.A.9.4	Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6	Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8	Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0310	B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	1.176.271,22
BA0320	B.1.B.1	Prodotti alimentari	0,00
BA0330	B.1.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00
BA0340	B.1.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	142.054,99
BA0350	B.1.B.4	Supporti informatici e cancelleria	631.657,43
BA0360	B.1.B.5	Materiale per la manutenzione	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 42 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA0370	B.1.B.6	Altri beni e prodotti non sanitari	402.558,80
BA0380	B.1.B.7	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2	Acquisti di servizi	2.047.368.159,37
BA0400	B.2.A	Acquisti servizi sanitari	1.940.478.383,39
BA0410	B.2.A.1	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	137.485.325,17
BA0420	B.2.A.1.1	- da convenzione	136.906.000,00
BA0430	B.2.A.1.1.A	Costi per assistenza MMG	99.500.000,00
BA0440	B.2.A.1.1.B	Costi per assistenza PLS	27.100.000,00
BA0450	B.2.A.1.1.C	Costi per assistenza Continuità' assistenziale	4.656.000,00
BA0460	B.2.A.1.1.D	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.650.000,00
BA0470	B.2.A.1.2	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	579.325,17
BA0490	B.2.A.2	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	176.601.393,56
BA0500	B.2.A.2.1	- da convenzione	174.498.784,28
BA0510	B.2.A.2.2	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3	- da pubblico (Extraregione)	2.102.609,28
BA0530	B.2.A.3	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	285.877.067,60
BA0540	B.2.A.3.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	85.124.898,79
BA0541	B.2.A.3.2	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.247.216,32
BA0550	B.2.A.3.3	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5	- da pubblico (Extraregione)	24.875.635,35
BA0561	B.2.A.3.6	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7	- da privato - Medici SUMAI	31.600.000,00
BA0580	B.2.A.3.8	- da privato	132.029.317,14
BA0590	B.2.A.3.8.A	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	41.711.613,62
BA0591	B.2.A.3.8.B	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	2.721.173,90
BA0600	B.2.A.3.8.C	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.988.194,87
BA0601	B.2.A.3.8.D	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	3.167.060,40
BA0610	B.2.A.3.8.E	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	31.308.945,36
BA0611	B.2.A.3.8.F	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	6.450.130,80
BA0620	B.2.A.3.8.G	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	41.682.198,19
BA0621	B.2.A.3.8.H	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	B.2.A.4	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	89.221.467,42
BA0650	B.2.A.4.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.375.173,42
BA0660	B.2.A.4.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4	- da privato (intraregionale)	60.213.294,00
BA0690	B.2.A.4.5	- da privato (extraregionale)	4.633.000,00
BA0700	B.2.A.5	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	24.946.757,23
BA0710	B.2.A.5.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3	- da pubblico (Extraregione)	20.000,00
BA0740	B.2.A.5.4	- da privato	24.926.757,23
BA0750	B.2.A.6	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	32.000.000,00
BA0760	B.2.A.6.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3	- da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4	- da privato	32.000.000,00
BA0800	B.2.A.7	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	788.817.866,19
BA0810	B.2.A.7.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	351.912.313,35
BA0820	B.2.A.7.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3	- da pubblico (Extraregione)	48.465.854,58
BA0840	B.2.A.7.4	- da privato	388.439.698,26
BA0850	B.2.A.7.4.A	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	162.806.228,46
BA0860	B.2.A.7.4.B	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	40.078.426,58
BA0870	B.2.A.7.4.C	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	185.555.043,22
BA0880	B.2.A.7.4.D	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 43 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA0900	B.2.A.8	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	34.386.626,47
BA0910	B.2.A.8.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.599.186,74
BA0920	B.2.A.8.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	150.000,00
BA0940	B.2.A.8.4	- da privato (intraregionale)	17.567.439,73
BA0950	B.2.A.8.5	- da privato (extraregionale)	3.070.000,00
BA0960	B.2.A.9	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	165.557.457,36
BA0970	B.2.A.9.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	130.537.822,07
BA0980	B.2.A.9.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3	- da pubblico (Extraregione)	7.249.873,67
BA1000	B.2.A.9.4	- da privato (intraregionale)	27.769.761,62
BA1010	B.2.A.9.5	- da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10	Acquisto prestazioni termali in convenzione	626.573,46
BA1040	B.2.A.10.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	131.517,61
BA1050	B.2.A.10.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3	- da pubblico (Extraregione)	495.055,85
BA1070	B.2.A.10.4	- da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.435.376,97
BA1100	B.2.A.11.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1120	B.2.A.11.3	- da pubblico (Extraregione)	1.115.216,78
BA1130	B.2.A.11.4	- da privato	3.320.160,19
BA1140	B.2.A.12	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	145.552.825,68
BA1150	B.2.A.12.1	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	32.231.474,51
BA1151	B.2.A.12.1.A	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	32.231.474,51
BA1160	B.2.A.12.2	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1161	B.2.A.12.3	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	35.000,00
BA1180	B.2.A.12.5	- da privato (intraregionale)	106.923.573,92
BA1190	B.2.A.12.6	- da privato (extraregionale)	6.362.777,25
BA1200	B.2.A.13	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	11.119.837,72
BA1210	B.2.A.13.1	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.205.253,75
BA1220	B.2.A.13.2	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	7.428.332,26
BA1230	B.2.A.13.3	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	907.922,19
BA1250	B.2.A.13.5	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	578.329,52
BA1270	B.2.A.13.7	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	15.101.985,09
BA1290	B.2.A.14.1	Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
BA1300	B.2.A.14.2	Rimborsi per cure all'estero	800.000,00
BA1310	B.2.A.14.3	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4	Contributo Legge 210/92	3.582.723,46
BA1330	B.2.A.14.5	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.949.242,35
BA1340	B.2.A.14.6	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.770.019,28
BA1341	B.2.A.14.7	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00
BA1350	B.2.A.15	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.456.566,21
BA1360	B.2.A.15.1	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.456.566,21
BA1390	B.2.A.15.3.A	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	800.000,00
BA1400	B.2.A.15.3.B	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	359.615,87
BA1410	B.2.A.15.3.C	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0,00
BA1420	B.2.A.15.3.D	Indennità a personale universitario - area sanitaria	357.936,12
BA1430	B.2.A.15.3.E	Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.939.014,22
BA1450	B.2.A.15.4	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 44 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA1470	B.2.A.15.4.B	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università'	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25.291.257,26
BA1500	B.2.A.16.1	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1510	B.2.A.16.2	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
BA1520	B.2.A.16.3	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	378.000,00
BA1530	B.2.A.16.4	Altri servizi sanitari da privato	24.913.257,26
BA1540	B.2.A.16.5	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17	Costi per differenziale tariffe TUC	0,00
BA1560	B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	106.889.775,98
BA1570	B.2.B.1	Servizi non sanitari	101.900.882,57
BA1580	B.2.B.1.1	Lavanderia	2.052.693,96
BA1590	B.2.B.1.2	Pulizia	12.476.660,67
BA1600	B.2.B.1.3	Mensa	6.607.701,84
BA1601	B.2.B.1.3.A	Mensa dipendenti	806.112,78
BA1602	B.2.B.1.3.B	Mensa degenti	5.801.589,06
BA1610	B.2.B.1.4	Riscaldamento	4.813.388,96
BA1620	B.2.B.1.5	Servizi di assistenza informatica	10.359.985,15
BA1630	B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
BA1640	B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	1.732.502,19
BA1650	B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	1.468.916,62
BA1660	B.2.B.1.9	Utenze elettricità	13.217.899,07
BA1670	B.2.B.1.10	Altre utenze	1.079.194,68
BA1680	B.2.B.1.11	Premi di assicurazione	9.615.471,89
BA1690	B.2.B.1.11.A	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	9.615.471,89
BA1710	B.2.B.1.12	Altri servizi non sanitari	38.476.467,54
BA1720	B.2.B.1.12.A	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	106.284,86
BA1740	B.2.B.1.12.C	Altri servizi non sanitari da privato	38.370.182,68
BA1750	B.2.B.2	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.728.036,88
BA1760	B.2.B.2.1	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.728.036,88
BA1790	B.2.B.2.3.A	Consulenze non sanitarie da privato	244.784,04
BA1800	B.2.B.2.3.B	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.477.093,70
BA1830	B.2.B.2.3.E	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.159,14
BA1831	B.2.B.2.3.F	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
BA1840	B.2.B.2.4	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università'	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3	Formazione (esternalizzata e non)	1.260.856,53
BA1890	B.2.B.3.1	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.260.856,53
BA1910	B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	17.585.574,44
BA1920	B.3.A	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.473.068,68
BA1930	B.3.B	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.427.531,02
BA1940	B.3.C	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.560.560,50
BA1950	B.3.D	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	94.856,77
BA1960	B.3.E	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.557,47
BA1970	B.3.F	Altre manutenzioni e riparazioni	0,00
BA1980	B.3.G	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4	Godimento di beni di terzi	11.532.832,60

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 45 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA2000	B.4.A	Fitti passivi	4.703.396,09
BA2010	B.4.B	Canoni di noleggio	6.829.436,51
BA2020	B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	6.190.242,82
BA2030	B.4.B.2	Canoni di noleggio - area non sanitaria	639.193,69
BA2040	B.4.C	Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1	Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2	Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D	Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080		Totale Costo del personale	378.908.383,51
BA2090	B.5	Personale del ruolo sanitario	336.694.435,38
BA2100	B.5.A	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	183.781.294,76
BA2110	B.5.A.1	Costo del personale dirigente medico	155.970.444,20
BA2120	B.5.A.1.1	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	148.130.293,17
BA2130	B.5.A.1.2	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.840.151,03
BA2140	B.5.A.1.3	Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2	Costo del personale dirigente non medico	27.810.850,56
BA2160	B.5.A.2.1	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	26.457.714,58
BA2170	B.5.A.2.2	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.353.135,98
BA2180	B.5.A.2.3	Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B	Costo del personale comparto ruolo sanitario	152.913.140,62
BA2200	B.5.B.1	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	145.975.055,06
BA2210	B.5.B.2	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.938.085,56
BA2220	B.5.B.3	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6	Personale del ruolo professionale	2.257.942,35
BA2240	B.6.A	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.974.093,10
BA2250	B.6.A.1	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.974.093,10
BA2260	B.6.A.2	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B	Costo del personale comparto ruolo professionale	283.849,25
BA2290	B.6.B.1	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.424,02
BA2300	B.6.B.2	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	248.425,23
BA2310	B.6.B.3	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7	Personale del ruolo tecnico	21.393.677,90
BA2330	B.7.A	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	670.744,47
BA2340	B.7.A.1	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	670.744,47
BA2350	B.7.A.2	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B	Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.722.933,43
BA2380	B.7.B.1	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.669.060,25
BA2390	B.7.B.2	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.053.873,18
BA2400	B.7.B.3	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8	Personale del ruolo amministrativo	18.562.327,88
BA2420	B.8.A	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.574.910,73
BA2430	B.8.A.1	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.297.577,15
BA2440	B.8.A.2	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	277.333,58
BA2450	B.8.A.3	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.987.417,15
BA2470	B.8.B.1	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.374.288,57
BA2480	B.8.B.2	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	613.128,58
BA2490	B.8.B.3	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9	Oneri diversi di gestione	5.409.955,83
BA2510	B.9.A	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.045.725,81
BA2520	B.9.B	Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	2.364.230,02
BA2540	B.9.C.1	Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	587.461,23
BA2550	B.9.C.2	Altri oneri diversi di gestione	1.776.768,79
BA2551	B.9.C.3	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560		Totale Ammortamenti	22.263.000,33
BA2570	B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.268.261,74
BA2580	B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	19.994.738,59
BA2590	B.11.A	Ammortamento dei fabbricati	9.323.207,81
BA2600	B.11.A.1	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.323.207,81
BA2620	B.11.B	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.671.530,78

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 46 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA2630	B.12	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B	Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.13	Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A	Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2	Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3	Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4	Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6	Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8	Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1	Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4	Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5	Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6	Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14	Accantonamenti dell'esercizio	45.590.728,59
BA2700	B.14.A	Accantonamenti per rischi	26.293.656,67
BA2710	B.14.A.1	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	11.842.286,08
BA2720	B.14.A.2	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	369.757,34
BA2730	B.14.A.3	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	8.624.623,92
BA2740	B.14.A.4	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	885.727,24
BA2741	B.14.A.5	Accantonamenti per franchigia assicurativa	4.000.000,00
BA2750	B.14.A.6	Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7	Altri accantonamenti per interessi di mora	571.262,09
BA2760	B.14.B	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.497.963,68
BA2770	B.14.C	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.530.451,24
BA2771	B.14.C.1	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	96.140,48
BA2790	B.14.C.3	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.627.361,01
BA2800	B.14.C.4	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	806.949,75
BA2811	B.14.C.6	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D	Altri accantonamenti	14.268.657,00
BA2840	B.14.D.1	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.596.791,55
BA2850	B.14.D.2	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.930.451,05
BA2860	B.14.D.3	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	567.882,84
BA2870	B.14.D.4	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	96.966,50
BA2880	B.14.D.5	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.303.555,57
BA2881	B.14.D.6	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.339.584,90
BA2890	B.14.D.10	Altri accantonamenti	1.433.424,59
BZ9999	B	Totale costi della produzione (B)	3.066.338.566,34
CA0010	C.1	Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C	Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2	Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A	Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E	Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3	Interessi passivi	1.500.000,00
CA0120	C.3.A	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B	Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C	Altri interessi passivi	1.500.000,00
CA0150	C.4	Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A	Altri oneri finanziari	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 47 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
CA0170	C.4.B	Perdite su cambi	0,00
CZ9999	C	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.500.000,00
DA0010	D.1	Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2	Svalutazioni	0,00
DZ9999	D	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0,00
EA0010	E.1	Proventi straordinari	0,00
EA0020	E.1.A	Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B	Altri proventi straordinari	0,00
EA0040	E.1.B.1	Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2	Sopravvenienze attive	0,00
EA0051	E.1.B.2.1	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.3	Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3	Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2	Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G	Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4	Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2	Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A	Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B	Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	E.2.B.1	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
EA0310	E.2.B.3	Sopravvenienze passive	0,00
EA0320	E.2.B.3.1	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2	Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4	Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3	Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G	Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5	Altri oneri straordinari	0,00
EZ9999	E	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
XA0000	X	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	29.847.071,43
YA0010	Y.1	IRAP	29.367.535,18

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 48 di 142

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
YA0020	Y.1.A	IRAP relativa a personale dipendente	25.103.671,54
YA0030	Y.1.B	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.150.000,00
YA0040	Y.1.C	IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.113.863,64
YA0050	Y.1.D	IRAP relativa ad attivita' commerciale	0,00
YA0060	Y.2	IRES	479.536,25
YA0070	Y.2.A	IRES su attivita' istituzionale	282.871,02
YA0080	Y.2.B	IRES su attivita' commerciale	196.665,23
YA0090	Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Y	Totale imposte e tasse	29.847.071,43
ZZ9999	Z	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 49 di 142

Bilancio - Azienda: 120202											
Data Competenza: 01-01-2025											
Data Inserimento: 10-01-2025 14:20:20											
Data Ultima modifica:											
Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
400000000					400000000	VALORE DELLA PRODUZIONE	3.097.685.637,77	3.097.685.637,77	0,00	0,00	0,00
	401000000				401000000	Contributi in c/esercizio	2.547.098.685,37	2.547.098.685,37	0,00	0,00	0,00
		401010000			401010000	Contributi da Regione per quota F.S. regionale	2.493.199.920,02	2.493.199.920,02	0,00	0,00	0,00
			401010100		401010100	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	2.428.901.523,92	2.428.901.523,92	0,00	0,00	0,00
				401010101	401010101	Quota F.S. regionale indistinto	2.314.000.529,54	2.314.000.529,54	0,00	0,00	0,00
				401010102	401010102	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	51.926.082,65	51.926.082,65	0,00	0,00	0,00
				401010103	401010103	Funzioni - Pronto Soccorso	36.565.716,39	36.565.716,39	0,00	0,00	0,00
				401010104	401010104	Funzioni - Altro	26.409.195,34	26.409.195,34	0,00	0,00	0,00
				401010105	401010105	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			401010200		401010200	Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato	64.298.396,10	64.298.396,10	0,00	0,00	0,00
				401010201	401010201	Quota per rinnovo convenzioni L 133/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010202	401010202	Quota per emersione extracomunitari L. 102/2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010203	401010203	Quota per medicina Penitenziaria Dlvo 230/99	6.006.087,73	6.006.087,73	0,00	0,00	0,00
				401010204	401010204	Quota per hanseniani L 31/86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010205	401010205	Quota per fibrosi Cistica L 362/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010206	401010206	Quota per extracomunitari irregolari L 40/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010207	401010207	Quota per fondo esclusività L 488/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010208	401010208	Quota per borse studio MG L 109/88	1.912.413,05	1.912.413,05	0,00	0,00	0,00
				401010209	401010209	Quota per veterinaria L 218/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010210	401010210	Quota per Aids L 135/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010211	401010211	Quota per progetti di PSN L 662/96	15.229.721,73	15.229.721,73	0,00	0,00	0,00
				401010212	401010212	Quota per mutui pre-riforma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010213	401010213	Quota per borse studio specializzandi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010214	401010214	Quota per Farmaci innovativi e innovativi oncologici	35.283.637,78	35.283.637,78	0,00	0,00	0,00
				401010215	401010215	Quota per Revisione tariffe termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401010216	401010216	Quota per altre somme vincolate	5.866.535,81	5.866.535,81	0,00	0,00	0,00
	401020000				401020000	Contributi c/esercizio (extra fondo)	53.898.765,35	53.898.765,35	0,00	0,00	0,00
			401020100		401020100	Contributi da Regione (extra fondo)	50.657,53	50.657,53	0,00	0,00	0,00
				401020101	401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	50.657,53	50.657,53	0,00	0,00	0,00
				401020102	401020102	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020103	401020103	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020104	401020104	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			401020200		401020200	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo)	60.434,09	60.434,09	0,00	0,00	0,00
				401020201	401020201	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	60.434,09	60.434,09	0,00	0,00	0,00
				401020202	401020202	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401020300				401020300	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	53.787.673,73	53.787.673,73	0,00	0,00	0,00
				401020301	401020301	Contributi da Provincia (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020302	401020302	Contributi da Comune (extra fondo) vincolati	5.662.085,09	5.662.085,09	0,00	0,00	0,00
				401020303	401020303	Contributi da Università (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 50 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				401020304	401020304	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	110.548,50	110.548,50	0,00	0,00	0,00
				401020305	401020305	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
				401020306	401020306	Contributi da Provincia (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020307	401020307	Contributi da Comune (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020308	401020308	Contributi da Università (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020309	401020309	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020310	401020310	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020311	401020311	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020312	401020312	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	10.352.076,31	10.352.076,31	0,00	0,00	0,00
				401020313	401020313	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020314	401020314	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_PNRR_M6C2I2.1 VALORIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DELLA RICERCA BIOMEDICA DEL SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020315	401020315	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_PNRR_M6C2I2.2S2.2.A SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-BORSE AGGIUNTIVE MEDICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020316	401020316	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_PNRR_M6C2I2.2S2.2.B SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-CORSO FORMAZIONE INFEZIONI OSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020317	401020317	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_PNRR_M6C1 1.2.1 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)	33.662.963,83	33.662.963,83	0,00	0,00	0,00
				401020318	401020318	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_PNRR_M6C2I1.3S1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				401020319	401020319	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)_FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR_M6C1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITÀ E CLIMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401030000				401030000	401030000	Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401030100			401030100	401030100	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		401030101		401030101	401030101	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401030200			401030200	401030200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		401030201		401030201	401030201	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401030300			401030300	401030300	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		401030301		401030301	401030301	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401030400			401030400	401030400	Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		401030401		401030401	401030401	Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401040000				401040000	401040000	Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	401040100			401040100	401040100	Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		401040101		401040101	401040101	Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 51 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
	402000000				402000000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.533.757,39	-12.533.757,39	0,00	0,00	0,00
		402010000			402010000	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-12.533.757,39	-12.533.757,39	0,00	0,00	0,00
			402010100		402010100	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-12.533.757,39	-12.533.757,39	0,00	0,00	0,00
				402010101	402010101	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-12.533.757,39	-12.533.757,39	0,00	0,00	0,00
	402020000				402020000	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		402020100			402020100	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				402020101	402020101	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	403000000				403000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	32.699.825,78	32.699.825,78	0,00	0,00	0,00
		403010000			403010000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	16.187.239,72	16.187.239,72	0,00	0,00	0,00
			403010100		403010100	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	16.187.239,72	16.187.239,72	0,00	0,00	0,00
				403010101	403010101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota rinnovo convenzioni L 133/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010102	403010102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota emersione extracomunitari L 102/09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010103	403010103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota medicina Penitenziaria Dlvo 230/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010104	403010104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota hanseniani L 31/86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010105	403010105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fibrosi Cistica L 362/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010106	403010106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Extracomunitari irregolari L 40/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010107	403010107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Fondo esclusività L 488/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010108	403010108	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Borse studio MG L 109/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010109	403010109	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Veterinaria L 218/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010110	403010110	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Aids L 135/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010111	403010111	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti di PSN L 662/96	430.183,51	430.183,51	0,00	0,00	0,00
				403010112	403010112	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Mutui pre-riforma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010113	403010113	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Borse studio specializzandi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 52 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				403010114	403010114	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	15.757.056,21	15.757.056,21	0,00	0,00	0,00
				403010115	403010115	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per revisione tariffe termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403010116	403010116	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per altre somme vincolate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		403020000		403020000	403020000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra fondo) vincolati	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
			403020100	403020100	403020100	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra fondo) vincolati	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
				403020101	403020101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione (extra fondo) vincolati	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
		403030000		403030000	403030000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.361.004,30	15.361.004,30	0,00	0,00	0,00
			403030100	403030100	403030100	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.361.004,30	15.361.004,30	0,00	0,00	0,00
				403030101	403030101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	174.024,24	174.024,24	0,00	0,00	0,00
				403030102	403030102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C2I2.1 VALORIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DELLA RICERCA BIOMEDICA DEL SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403030103	403030103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C2I2.2S2.2.A SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-BORSE AGGIUNTIVE MEDICINA	445.574,80	445.574,80	0,00	0,00	0,00
				403030104	403030104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C2I2.2S2.2.B SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-CORSO FORMAZIONE INFEZIONI OSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403030105	403030105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C1 1.2.1 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)	14.741.405,26	14.741.405,26	0,00	0,00	0,00
				403030106	403030106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C2I1.3S1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403030107	403030107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR_M6C1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA E CLIMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		403040000		403040000	403040000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			403040100	403040100	403040100	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				403040101	403040101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		403050000		403050000	403050000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	251.581,76	251.581,76	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 53 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
			403050100		403050100	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	251.581,76	251.581,76	0,00	0,00	0,00
				403050101	403050101	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	251.581,76	251.581,76	0,00	0,00	0,00
	404000000				404000000	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	446.196.873,87	446.196.873,87	0,00	0,00	0,00
		404010000			404010000	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	395.226.464,48	395.226.464,48	0,00	0,00	0,00
			404010100		404010100	Prestazioni. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	369.291.392,56	369.291.392,56	0,00	0,00	0,00
				404010101	404010101	Prestazioni di ricovero - Regione	204.195.852,70	204.195.852,70	0,00	0,00	0,00
				404010102	404010102	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	27.003.359,97	27.003.359,97	0,00	0,00	0,00
				404010103	404010103	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Regione	3.181.543,36	3.181.543,36	0,00	0,00	0,00
				404010104	404010104	Prestazioni di File F - Regione	109.547.500,71	109.547.500,71	0,00	0,00	0,00
				404010105	404010105	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità. assistenziale - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010106	404010106	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010107	404010107	Prestazioni termali - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010108	404010108	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010109	404010109	Prestazioni servizi di medicina legale - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010110	404010110	Prestazioni di assistenza integrativa - Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010111	404010111	Prestazioni di cessione sangue ed emoderivati - Regione	745.495,00	745.495,00	0,00	0,00	0,00
				404010112	404010112	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Regione	18.306.939,91	18.306.939,91	0,00	0,00	0,00
				404010113	404010113	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.310.700,91	6.310.700,91	0,00	0,00	0,00
				404010114	404010114	Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010115	404010115	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010116	404010116	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010117	404010117	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			404010200		404010200	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	73.380,37	73.380,37	0,00	0,00	0,00
				404010201	404010201	Prestazioni servizi di medicina legale ad altri soggetti pubblici	73.380,37	73.380,37	0,00	0,00	0,00
				404010202	404010202	Prestazioni di cessione sangue ed emoderivati ad altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010203	404010203	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			404010300		404010300	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.861.691,55	25.861.691,55	0,00	0,00	0,00
				404010301	404010301	Prestazioni di ricovero - Extraregione	6.901.222,82	6.901.222,82	0,00	0,00	0,00
				404010302	404010302	Prestazioni ambulatoriali - Extraregione	3.863.882,19	3.863.882,19	0,00	0,00	0,00
				404010303	404010303	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (residenziale e semiresidenziale) - Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010304	404010304	Prestazioni di File F - Extraregione	10.238.501,94	10.238.501,94	0,00	0,00	0,00
				404010305	404010305	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	1.570.303,63	1.570.303,63	0,00	0,00	0,00
				404010306	404010306	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	3.278.433,22	3.278.433,22	0,00	0,00	0,00
				404010307	404010307	Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010308	404010308	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 54 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				404010309	404010309	Prestazioni servizi di medicina legale - Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010310	404010310	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010311	404010311	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010312	404010312	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	9.347,75	9.347,75	0,00	0,00	0,00
				404010313	404010313	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010314	404010314	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010315	404010315	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010316	404010316	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010317	404010317	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010318	404010318	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404010319	404010319	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		404020000			404020000	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	29.973.573,11	29.973.573,11	0,00	0,00	0,00
			404020100		404020100	Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	25.285.215,59	25.285.215,59	0,00	0,00	0,00
				404020101	404020101	Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	25.285.215,59	25.285.215,59	0,00	0,00	0,00
			404020200		404020200	Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.737.369,64	3.737.369,64	0,00	0,00	0,00
				404020201	404020201	Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.737.369,64	3.737.369,64	0,00	0,00	0,00
				404020202	404020202	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			404020300		404020300	Prestazioni di File F da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	950.987,88	950.987,88	0,00	0,00	0,00
				404020301	404020301	Prestazioni di File F da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	950.987,88	950.987,88	0,00	0,00	0,00
			404020400		404020400	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404020401	404020401	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		404030000			404030000	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.802.211,12	6.802.211,12	0,00	0,00	0,00
			404030100		404030100	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.802.211,12	6.802.211,12	0,00	0,00	0,00
				404030101	404030101	Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	146.385,83	146.385,83	0,00	0,00	0,00
				404030102	404030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni di vigili sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404030103	404030103	Proventi per sanzioni in materia di lavoro	578.920,70	578.920,70	0,00	0,00	0,00
				404030104	404030104	Proventi per sanzioni sanità pubblica veterinaria	464.330,04	464.330,04	0,00	0,00	0,00
				404030105	404030105	Proventi per sanzioni amministrative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404030106	404030106	Proventi sperimentazioni farmaci e cliniche	351.824,01	351.824,01	0,00	0,00	0,00
				404030107	404030107	Proventi per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 55 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				404030108	404030108	Proventi per servizi di medicina legale	62.226,80	62.226,80	0,00	0,00	0,00
				404030109	404030109	Ricavi per somministrazione di vaccini	768.847,51	768.847,51	0,00	0,00	0,00
				404030110	404030110	Proventi per prestazioni di medicina sportiva	7.145,88	7.145,88	0,00	0,00	0,00
				404030111	404030111	Proventi per maggiorazioni scelta medico specialista	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404030112	404030112	Ricavi per Co-payment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				404030113	404030113	Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	4.422.530,35	4.422.530,35	0,00	0,00	0,00
	404040000			404040000	404040000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	14.194.625,16	14.194.625,16	0,00	0,00	0,00
		404040100		404040100	404040100	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.755.922,73	1.755.922,73	0,00	0,00	0,00
			404040101	404040101	404040101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.755.922,73	1.755.922,73	0,00	0,00	0,00
		404040200		404040200	404040200	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	9.526.314,05	9.526.314,05	0,00	0,00	0,00
			404040201	404040201	404040201	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	9.526.314,05	9.526.314,05	0,00	0,00	0,00
		404040300		404040300	404040300	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			404040301	404040301	404040301	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		404040400		404040400	404040400	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	978.772,12	978.772,12	0,00	0,00	0,00
			404040401	404040401	404040401	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	978.772,12	978.772,12	0,00	0,00	0,00
		404040500		404040500	404040500	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.010.064,32	1.010.064,32	0,00	0,00	0,00
			404040501	404040501	404040501	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.010.064,32	1.010.064,32	0,00	0,00	0,00
		404040600		404040600	404040600	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	923.551,94	923.551,94	0,00	0,00	0,00
			404040601	404040601	404040601	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	923.551,94	923.551,94	0,00	0,00	0,00
		404040700		404040700	404040700	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			404040701	404040701	404040701	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	405000000			405000000	405000000	Concorsi, recuperi e rimborsi	47.426.431,32	47.426.431,32	0,00	0,00	0,00
		405010000		405010000	405010000	Rimborsi assicurativi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			405010100	405010100	405010100	Rimborsi assicurativi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			405010101	405010101	405010101	Rimborsi assicurativi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
		405020000		405020000	405020000	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
			405020100	405020100	405020100	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
			405020101	405020101	405020101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
		405020200		405020200	405020200	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			405020201	405020201	405020201	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		405030000		405030000	405030000	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.638.796,34	12.638.796,34	0,00	0,00	0,00
			405030100	405030100	405030100	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	361.878,78	361.878,78	0,00	0,00	0,00
			405030101	405030101	405030101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	361.878,78	361.878,78	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 56 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
			405030200		405030200	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.728.248,18	9.728.248,18	0,00	0,00	0,00
				405030201	405030201	Rimborsi per acquisto medicinali in DPC da parte di Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				405030202	405030202	Altri rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.728.248,18	9.728.248,18	0,00	0,00	0,00
		405030300		405030300	405030300	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.548.669,38	2.548.669,38	0,00	0,00	0,00
			405030301	405030301	405030301	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.548.669,38	2.548.669,38	0,00	0,00	0,00
			405030302	405030302	405030302	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	405040000			405040000	405040000	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	582.235,46	582.235,46	0,00	0,00	0,00
		405040100		405040100	405040100	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	294.081,87	294.081,87	0,00	0,00	0,00
				405040101	405040101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	294.081,87	294.081,87	0,00	0,00	0,00
		405040200		405040200	405040200	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			405040201	405040201	405040201	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		405040300		405040300	405040300	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	288.153,59	288.153,59	0,00	0,00	0,00
			405040301	405040301	405040301	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	288.153,59	288.153,59	0,00	0,00	0,00
	405050000			405050000	405050000	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	34.085.399,52	34.085.399,52	0,00	0,00	0,00
		405050100		405050100	405050100	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	32.989.367,01	32.989.367,01	0,00	0,00	0,00
			405050101	405050101	405050101	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			405050102	405050102	405050102	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	26.379.896,35	26.379.896,35	0,00	0,00	0,00
			405050103	405050103	405050103	Ulteriore Pay-back	6.609.470,66	6.609.470,66	0,00	0,00	0,00
			405050104	405050104	405050104	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		405050200		405050200	405050200	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.096.032,51	1.096.032,51	0,00	0,00	0,00
			405050201	405050201	405050201	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.096.032,51	1.096.032,51	0,00	0,00	0,00
	406000000			406000000	406000000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.246.377,13	13.246.377,13	0,00	0,00	0,00
		406010000		406010000	406010000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.245.873,78	13.245.873,78	0,00	0,00	0,00
			406010100	406010100	406010100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.245.873,78	13.245.873,78	0,00	0,00	0,00
			406010101	406010101	406010101	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per visite specialistiche	13.245.873,78	13.245.873,78	0,00	0,00	0,00
			406010102	406010102	406010102	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per diagnostica strumentale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			406010103	406010103	406010103	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per analisi di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	406020000			406020000	406020000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	503,35	503,35	0,00	0,00	0,00
		406020100		406020100	406020100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	503,35	503,35	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 57 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				406020101	406020101	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	503,35	503,35	0,00	0,00	0,00
		406030000			406030000	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			406030100		406030100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				406030101	406030101	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
407000000					407000000	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.263.000,33	22.263.000,33	0,00	0,00	0,00
		407010000			407010000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.635.097,72	3.635.097,72	0,00	0,00	0,00
			407010100		407010100	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.635.097,72	3.635.097,72	0,00	0,00	0,00
				407010101	407010101	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.867.171,76	2.867.171,76	0,00	0,00	0,00
				407010102	407010102	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22136_PNRR_M6C111.1 CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010103	407010103	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22137_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT	75.719,79	75.719,79	0,00	0,00	0,00
				407010104	407010104	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22138_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA - COT- INTERCONNESSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010105	407010105	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22139_PNRR_M6C111.2S1.2.2 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA -COT- DEVICE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010106	407010106	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22140_PNRR_M6C111.3 RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALI DI COMUNITA')	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010107	407010107	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22141_PNRR_M6C211.1S1.1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DIGITALIZZAZIONE)	519.926,74	519.926,74	0,00	0,00	0,00
				407010108	407010108	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22142_PNRR_M6C211.1S1.1.2 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE)	172.279,43	172.279,43	0,00	0,00	0,00
				407010109	407010109	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22143_PNRR_M6C211.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010110	407010110	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H22144_FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR_M6C211.2 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010111	407010111	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H13204_PNRR_M6C212.2S2.2.A SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-BORSE AGGIUNTIVE MEDICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407010112	407010112	Quota imputata all'esercizio finanziamenti H13205_PNRR_M6C212.2S2.2.B SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-CORSO FORMAZIONE INFEZIONI OSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 58 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				407010113	407010113	Quota imputata all'esercizio finanziamenti Piano Nazionale per gli investimenti Complementari (PNC). Programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	407020000				407020000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.956.667,85	13.956.667,85	0,00	0,00	0,00
		407020100			407020100	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.956.667,85	13.956.667,85	0,00	0,00	0,00
				407020101	407020101	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.956.667,85	13.956.667,85	0,00	0,00	0,00
	407030000				407030000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		407030100			407030100	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407030101	407030101	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	407040000				407040000	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	4.423.400,72	4.423.400,72	0,00	0,00	0,00
		407040100			407040100	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	4.423.400,72	4.423.400,72	0,00	0,00	0,00
				407040101	407040101	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	4.423.400,72	4.423.400,72	0,00	0,00	0,00
	407050000				407050000	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		407050100			407050100	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				407050101	407050101	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	407060000				407060000	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	247.834,04	247.834,04	0,00	0,00	0,00
		407060100			407060100	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	247.834,04	247.834,04	0,00	0,00	0,00
				407060101	407060101	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	247.834,04	247.834,04	0,00	0,00	0,00
408000000					408000000	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	408010000				408010000	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		408010100			408010100	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				408010101	408010101	Incrementi delle immobilizzazioni immateriali per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				408010102	408010102	Incrementi delle immobilizzazioni materiali per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409000000					409000000	Altri ricavi e proventi	1.288.201,36	1.288.201,36	0,00	0,00	0,00
	409010000				409010000	Ricavi per prestazioni non sanitarie	133.163,88	133.163,88	0,00	0,00	0,00
		409010100			409010100	Ricavi per prestazioni non sanitarie	133.163,88	133.163,88	0,00	0,00	0,00
				409010101	409010101	Ricavi per consulenze in applicazione della normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro	33.925,84	33.925,84	0,00	0,00	0,00
				409010102	409010102	Ricavi per consulenze, certificazioni e attestazioni non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409010103	409010103	Ricavi per maggior confort alberghiero	99.238,04	99.238,04	0,00	0,00	0,00
				409010104	409010104	Ricavi per pareri comitato etico su proposte di sperimentazioni cliniche e farmacologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409010105	409010105	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409020000					409020000	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	403.593,85	403.593,85	0,00	0,00	0,00
		409020100			409020100	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	403.593,85	403.593,85	0,00	0,00	0,00
				409020101	409020101	Affitti attivi per immobili ad uso commerciale	240.807,73	240.807,73	0,00	0,00	0,00
				409020102	409020102	Affitti attivi per immobili ad uso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409020103	409020103	Altri proventi da attività immobiliare	162.786,12	162.786,12	0,00	0,00	0,00
409030000					409030000	Altri proventi diversi	751.443,63	751.443,63	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 59 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
			409030100		409030100	Altri proventi diversi	751.443,63	751.443,63	0,00	0,00	0,00
				409030101	409030101	Proventi per buoni mensa a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030102	409030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030103	409030103	Proventi per gestione telefoni pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030104	409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite	401.443,63	401.443,63	0,00	0,00	0,00
				409030105	409030105	Proventi per corsi di formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030106	409030106	Proventi per sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030107	409030107	Proventi per gestione parcheggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030108	409030108	Proventi per concessione spazi interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				409030109	409030109	Altri proventi non sanitari	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
500000000					500000000	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.066.338.566,34	3.066.338.566,34	0,00	0,00	0,00
	501000000				501000000	Acquisti di beni	537.679.931,67	537.679.931,67	0,00	0,00	0,00
		501010000			501010000	Acquisti di beni sanitari	536.503.660,45	536.503.660,45	0,00	0,00	0,00
			501010100		501010100	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	365.028.746,12	365.028.746,12	0,00	0,00	0,00
				501010101	501010101	Medicinali - con AIC	353.020.498,93	353.020.498,93	0,00	0,00	0,00
				501010102	501010102	Medicinali ed emoderivati in DPC - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010103	501010103	Radiofarmaci - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010104	501010104	Stupefacenti - con AIC	652.805,58	652.805,58	0,00	0,00	0,00
				501010105	501010105	Soluzioni fisiologiche - con AIC	66.879,03	66.879,03	0,00	0,00	0,00
				501010106	501010106	Ossigeno - con AIC	4.897.763,36	4.897.763,36	0,00	0,00	0,00
				501010107	501010107	Altri gas medicali - con AIC	57.550,53	57.550,53	0,00	0,00	0,00
				501010108	501010108	Alimenti per nutrizione artificiale - con AIC	239.405,83	239.405,83	0,00	0,00	0,00
				501010109	501010109	Antisettici - con AIC	135.156,84	135.156,84	0,00	0,00	0,00
				501010110	501010110	Altri emoderivati - con AIC	164.362,69	164.362,69	0,00	0,00	0,00
				501010111	501010111	Immunoglobuline - con AIC	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010112	501010112	Mezzi di contrasto per radiologia con AIC	1.104.734,13	1.104.734,13	0,00	0,00	0,00
				501010113	501010113	Medicinali Esteri - senza AIC	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010114	501010114	Altri Medicinali - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010115	501010115	Radiofarmaci - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010116	501010116	Stupefacenti - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010117	501010117	Soluzione fisiologiche - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010118	501010118	Altri gas medicali - senza AIC	45.589,20	45.589,20	0,00	0,00	0,00
				501010119	501010119	Azoto liquido - senza AIC	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010120	501010120	Prodotti galenici - senza AIC	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010121	501010121	Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010122	501010122	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010123	501010123	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010124	501010124	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			501010200		501010200	Sangue ed emocomponenti	4.038.294,37	4.038.294,37	0,00	0,00	0,00
				501010201	501010201	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Sangue - Mobilità intraregionale	479.657,68	479.657,68	0,00	0,00	0,00
				501010202	501010202	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Plasma - Mobilità intraregionale	1.471.833,69	1.471.833,69	0,00	0,00	0,00
				501010203	501010203	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Sangue - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010204	501010204	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Plasma - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010205	501010205	da altri soggetti - Sangue	2.086.803,00	2.086.803,00	0,00	0,00	0,00
				501010206	501010206	da altri soggetti - Plasma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			501010300		501010300	Dispositivi medici	74.140.808,13	74.140.808,13	0,00	0,00	0,00
				501010301	501010301	Pellicole radiografiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 60 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				501010302	501010302	Carta per apparecchi elettromedicali	103.003,30	103.003,30	0,00	0,00	0,00
				501010303	501010303	Radioisotopi e annessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010304	501010304	Materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica - altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010305	501010305	Altro materiale di radiografia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010306	501010306	Materiale per sterilizzazione	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010307	501010307	Disinfettanti ad uso umano e antisettici	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010308	501010308	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010309	501010309	Protesi	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010310	501010310	Supporti e ausili tecnici per persone disabili	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
				501010311	501010311	Dispositivi medici monouso	33.076.083,51	33.076.083,51	0,00	0,00	0,00
				501010312	501010312	Valvole e filtri per emodinamica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010313	501010313	Materiali per dialisi	2.701.788,20	2.701.788,20	0,00	0,00	0,00
				501010314	501010314	Materiale sanitario non sterile	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010315	501010315	Pace-maker	825.040,32	825.040,32	0,00	0,00	0,00
				501010316	501010316	Defibrillatori impiantabili	1.678.266,22	1.678.266,22	0,00	0,00	0,00
				501010317	501010317	Reagenti	16.001.897,32	16.001.897,32	0,00	0,00	0,00
				501010318	501010318	Materiale per indagini istologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010319	501010319	Radioisotopi e annessi, in vitro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010320	501010320	Materiali diagnostici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010321	501010321	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	1.457.429,26	1.457.429,26	0,00	0,00	0,00
				501010322	501010322	Altri dispositivi impiantabili attivi	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00
	501010400			501010400	501010400	Prodotti dietetici	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010401	501010401	Prodotti dietetici	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	501010500			501010500	501010500	Materiali per la profilassi (vaccini)	15.700.000,00	15.700.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010501	501010501	Sieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010502	501010502	Vaccini obbligatori	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010503	501010503	Altri vaccini	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	501010600			501010600	501010600	Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010601	501010601	Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501010700			501010700	501010700	Materiali e prodotti per uso veterinario	52.505,64	52.505,64	0,00	0,00	0,00
				501010701	501010701	Medicinali ad uso veterinario	51.305,64	51.305,64	0,00	0,00	0,00
				501010702	501010702	Disinfettanti ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010703	501010703	Materiali chirurgici ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010704	501010704	Materiali sanitari ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010705	501010705	Materiali diagnostici ad uso veterinario	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
				501010706	501010706	Mangimi ad uso zootecnico	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
				501010707	501010707	Marche auricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010708	501010708	Disinfestanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501010800			501010800	501010800	Altri beni e prodotti sanitari	103.377,64	103.377,64	0,00	0,00	0,00
				501010801	501010801	Vetriere e materiale plastico per laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010802	501010802	Prodotti per uso generico di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010803	501010803	Soluzioni per emodialisi	63.377,64	63.377,64	0,00	0,00	0,00
				501010804	501010804	Altri beni e prodotti sanitari	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	501010900			501010900	501010900	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75.939.928,55	75.939.928,55	0,00	0,00	0,00
				501010901	501010901	Medicinali in DPC da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	75.939.928,55	75.939.928,55	0,00	0,00	0,00
				501010902	501010902	Altri Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010903	501010903	Prodotti farmaceutici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010904	501010904	Dispositivi medici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 61 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				501010905	501010905	Prodotti dietetici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010906	501010906	Materiali per la profilassi (vaccini) da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010907	501010907	Prodotti chimici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501010908	501010908	Materiali e prodotti per uso veterinario da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	501020000			501020000		Acquisti di beni non sanitari	1.176.271,22	1.176.271,22	0,00	0,00	0,00
		501020100		501020100		Acquisti di beni non sanitari	1.176.271,22	1.176.271,22	0,00	0,00	0,00
				501020101	501020101	Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501020102	501020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501020103	501020103	Combustibili, carburanti e lubrificanti	142.054,99	142.054,99	0,00	0,00	0,00
				501020104	501020104	Supporti informatici	346.798,67	346.798,67	0,00	0,00	0,00
				501020105	501020105	Cancelleria e stampati	284.858,76	284.858,76	0,00	0,00	0,00
				501020106	501020106	Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				501020107	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	402.558,80	402.558,80	0,00	0,00	0,00
				501020108	501020108	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502000000				502000000		Acquisti di servizi	2.047.368.159,37	2.047.368.159,37	0,00	0,00	0,00
	502010000			502010000		Acquisti servizi sanitari	1.940.478.383,39	1.940.478.383,39	0,00	0,00	0,00
		502010100		502010100		Acquisti servizi sanitari per medicina di base	137.485.325,17	137.485.325,17	0,00	0,00	0,00
				502010101	502010101	Costi per assistenza MMG	99.500.000,00	99.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010102	502010102	Costi per assistenza PLS	27.100.000,00	27.100.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010103	502010103	Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.656.000,00	4.656.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010104	502010104	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.650.000,00	5.650.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010105	502010105	Acquisti per Medicina di Base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010106	502010106	Acquisti per Medicina di Base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	579.325,17	579.325,17	0,00	0,00	0,00
	502010200			502010200		Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	176.601.393,56	176.601.393,56	0,00	0,00	0,00
				502010201	502010201	Acquisti per Farmaceutica da convenzione	174.498.784,28	174.498.784,28	0,00	0,00	0,00
				502010202	502010202	Acquisti per Farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010203	502010203	Acquisti per Farmaceutica da pubblico (Extraregione)	2.102.609,28	2.102.609,28	0,00	0,00	0,00
	502010300			502010300		Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	285.877.067,60	285.877.067,60	0,00	0,00	0,00
				502010301	502010301	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	85.124.898,79	85.124.898,79	0,00	0,00	0,00
				502010302	502010302	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010303	502010303	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Extraregione)	24.875.635,35	24.875.635,35	0,00	0,00	0,00
				502010304	502010304	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici SUMAI	31.600.000,00	31.600.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010305	502010305	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati	2.889.159,89	2.889.159,89	0,00	0,00	0,00
				502010306	502010306	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Policlinici privati	38.822.453,73	38.822.453,73	0,00	0,00	0,00
				502010307	502010307	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.988.194,87	4.988.194,87	0,00	0,00	0,00
				502010308	502010308	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	31.308.945,36	31.308.945,36	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 62 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502010309	502010309	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	41.682.198,19	41.682.198,19	0,00	0,00	0,00
				502010310	502010310	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010311	502010311	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.247.216,32	12.247.216,32	0,00	0,00	0,00
				502010312	502010312	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010313	502010313	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010314	502010314	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	2.721.173,90	2.721.173,90	0,00	0,00	0,00
				502010315	502010315	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	3.167.060,40	3.167.060,40	0,00	0,00	0,00
				502010316	502010316	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	6.450.130,80	6.450.130,80	0,00	0,00	0,00
				502010317	502010317	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010318	502010318	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010319	502010319	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010320	502010320	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		502010400		502010400	502010400	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	89.221.467,42	89.221.467,42	0,00	0,00	0,00
				502010401	502010401	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.375.173,42	24.375.173,42	0,00	0,00	0,00
				502010402	502010402	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010403	502010403	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010404	502010404	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010405	502010405	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale)	4.633.000,00	4.633.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010406	502010406	Riabilitazione territoriale residenziale e semiresidenziale (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	21.617.977,58	21.617.977,58	0,00	0,00	0,00
				502010407	502010407	Riabilitazione territoriale ambulatoriale e domiciliare (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	38.595.316,42	38.595.316,42	0,00	0,00	0,00
				502010408	502010408	Altra riabilitazione territoriale da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010409	502010409	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010410	502010410	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		502010500		502010500	502010500	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	24.946.757,23	24.946.757,23	0,00	0,00	0,00
				502010501	502010501	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010502	502010502	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010503	502010503	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010504	502010504	Servizi sanitari per assistenza integrativa da privato	24.926.757,23	24.926.757,23	0,00	0,00	0,00
		502010600		502010600	502010600	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	32.000.000,00	32.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 63 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502010601	502010601	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010602	502010602	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010603	502010603	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010604	502010604	Servizi sanitari per assistenza protesica da privato	32.000.000,00	32.000.000,00	0,00	0,00	0,00
			502010700		502010700	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	788.817.866,19	788.817.866,19	0,00	0,00	0,00
				502010701	502010701	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	351.912.313,35	351.912.313,35	0,00	0,00	0,00
				502010702	502010702	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010703	502010703	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	48.465.854,58	48.465.854,58	0,00	0,00	0,00
				502010704	502010704	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati	44.318.747,00	44.318.747,00	0,00	0,00	0,00
				502010705	502010705	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Policlinici privati	118.487.481,46	118.487.481,46	0,00	0,00	0,00
				502010706	502010706	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	40.078.426,58	40.078.426,58	0,00	0,00	0,00
				502010707	502010707	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	185.555.043,22	185.555.043,22	0,00	0,00	0,00
				502010708	502010708	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010709	502010709	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010710	502010710	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010711	502010711	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502010800		502010800	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	34.386.626,47	34.386.626,47	0,00	0,00	0,00
				502010801	502010801	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.599.186,74	13.599.186,74	0,00	0,00	0,00
				502010802	502010802	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010803	502010803	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010804	502010804	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92 (intraregionale)	6.884.439,73	6.884.439,73	0,00	0,00	0,00
				502010805	502010805	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (intraregionale)	10.683.000,00	10.683.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010806	502010806	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato (extraregionale)	3.070.000,00	3.070.000,00	0,00	0,00	0,00
				502010807	502010807	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010808	502010808	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010809	502010809	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502010900		502010900	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	165.557.457,36	165.557.457,36	0,00	0,00	0,00
				502010901	502010901	Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	130.537.822,07	130.537.822,07	0,00	0,00	0,00
				502010902	502010902	Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 64 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502010903	502010903	Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)	7.249.873,67	7.249.873,67	0,00	0,00	0,00
				502010904	502010904	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (intraregionale)	15.274.878,22	15.274.878,22	0,00	0,00	0,00
				502010905	502010905	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (intraregionale) - Servizio di distribuzione farmaci PHT (DPC)	12.494.883,40	12.494.883,40	0,00	0,00	0,00
				502010906	502010906	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502010907	502010907	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502011000		502011000	Acquisto prestazioni termali in convenzione	626.573,46	626.573,46	0,00	0,00	0,00
				502011001	502011001	Servizi termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	131.517,61	131.517,61	0,00	0,00	0,00
				502011002	502011002	Servizi termali in convenzione da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011003	502011003	Servizi termali in convenzione da pubblico (Extraregione)	495.055,85	495.055,85	0,00	0,00	0,00
				502011004	502011004	Servizi termali in convenzione da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011005	502011005	Servizi termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011006	502011006	Assistenza termale da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011007	502011007	Altra assistenza termale da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502011100		502011100	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.435.376,97	4.435.376,97	0,00	0,00	0,00
				502011101	502011101	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011102	502011102	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011103	502011103	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)	1.115.216,78	1.115.216,78	0,00	0,00	0,00
				502011104	502011104	Servizi di trasporto sanitario da privato	3.320.160,19	3.320.160,19	0,00	0,00	0,00
			502011200		502011200	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	145.552.825,68	145.552.825,68	0,00	0,00	0,00
				502011201	502011201	Assistenza geriatrica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	22.537.841,70	22.537.841,70	0,00	0,00	0,00
				502011202	502011202	Assistenza geriatrica da pubblico (altri soggetti pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011203	502011203	Assistenza geriatrica da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011204	502011204	Assistenza geriatrica da privato intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011205	502011205	Assistenza geriatrica da privato extraregionale	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011206	502011206	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011207	502011207	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (altri soggetti pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011208	502011208	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011209	502011209	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011210	502011210	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato extraregionale	4.917.777,25	4.917.777,25	0,00	0,00	0,00
				502011211	502011211	Assistenza in Hospice da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	7.288.171,14	7.288.171,14	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 65 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502011212	502011212	Assistenza in Hospice da pubblico (altri soggetti pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011213	502011213	Assistenza in Hospice da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011214	502011214	Assistenza in Hospice da privato intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011215	502011215	Assistenza in Hospice da privato extraregionale	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011216	502011216	Trasporti e soggiorni estivi da privato intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011217	502011217	Trasporti e soggiorni estivi da privato extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011218	502011218	Assistenza Domiciliare Integrata da Asl della Regione- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011219	502011219	Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (altri soggetti pubbl.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011220	502011220	Assistenza Domiciliare Integrata da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011221	502011221	Assistenza Domiciliare Integrata da privato (intraregionale) - ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92	43.000.000,00	43.000.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011222	502011222	Assistenza Domiciliare Integrata a privato (extraregionale)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011223	502011223	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	2.405.461,67	2.405.461,67	0,00	0,00	0,00
				502011224	502011224	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri soggetti pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011225	502011225	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011226	502011226	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	9.589.592,16	9.589.592,16	0,00	0,00	0,00
				502011227	502011227	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (extraregionale)	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011230	502011230	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011231	502011231	Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	18.552.265,43	18.552.265,43	0,00	0,00	0,00
				502011232	502011232	Altra assistenza a persone non autosufficienti, anche anziane da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011233	502011233	Assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011234	502011234	Altra assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011235	502011235	Assistenza residenziale per cure palliative da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	6.746.365,08	6.746.365,08	0,00	0,00	0,00
				502011236	502011236	Assistenza domiciliare per cure palliative da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	13.350.351,25	13.350.351,25	0,00	0,00	0,00
				502011237	502011237	Altra assistenza per cure palliative da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011238	502011238	Trasporti sanitari da privato	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011239	502011239	Soggiorni estivi da privato per programmi socio sanitari	3.585.000,00	3.585.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011240	502011240	Assistenza a persone affette da HIV da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011241	502011241	Altra assistenza a persone affette da HIV da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011242	502011242	Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) - (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 66 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502011243	502011243	Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) - (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011244	502011244	Assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011245	502011245	Assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011246	502011246	Assistenza residenziale per cure palliative da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) - (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011247	502011247	Assistenza residenziale per cure palliative da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) - (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011248	502011248	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati intraregionale (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011249	502011249	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati intraregionale (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione - (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011250	502011250	Tamponi Covid da strutture private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011251	502011251	Vaccini Covid da strutture private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		502011300			502011300	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	11.119.837,72	11.119.837,72	0,00	0,00	0,00
				502011301	502011301	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.375.213,63	1.375.213,63	0,00	0,00	0,00
				502011302	502011302	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011303	502011303	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	830.040,12	830.040,12	0,00	0,00	0,00
				502011304	502011304	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica	7.428.332,26	7.428.332,26	0,00	0,00	0,00
				502011305	502011305	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011306	502011306	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011307	502011307	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011308	502011308	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011309	502011309	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011310	502011310	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011311	502011311	Fondo perequativo per attività libero. professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011312	502011312	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	907.922,19	907.922,19	0,00	0,00	0,00
				502011313	502011313	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 67 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502011314	502011314	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011315	502011315	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011316	502011316	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro	113.085,33	113.085,33	0,00	0,00	0,00
				502011317	502011317	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Altro	465.244,19	465.244,19	0,00	0,00	0,00
				502011318	502011318	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011319	502011319	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011320	502011320	Fondo perequativo per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011321	502011321	Convenzioni per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502011400				502011400		Rimborsi, assegni e contributi sanitari	15.101.985,09	15.101.985,09	0,00	0,00	0,00
				502011401	502011401	Contributi ad associazioni di volontariato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011402	502011402	Rimborsi per cure all'estero	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011403	502011403	Contributi per ARPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011404	502011404	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011405	502011405	Contributo Legge 210/92	3.582.723,46	3.582.723,46	0,00	0,00	0,00
				502011406	502011406	Quota 3,5% a servizi veterinari della Regione D.lgs 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011407	502011407	Quota 1% a Laboratori Nazionali di riferimento D.lgs 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011408	502011408	Quota 3,5% Istituti zooprofilattici D.lgs 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011409	502011409	Quota 2% Ministero della salute D.lgs 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011410	502011410	Maggiorazione 0,5% Ministero della salute D.lgs 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011411	502011411	Rimborsi ai trapiantati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011412	502011412	Sussidi nefropatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011413	502011413	Contributi e sussidi per disabili psichici	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011414	502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.649.242,35	5.649.242,35	0,00	0,00	0,00
				502011415	502011415	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.770.019,28	3.770.019,28	0,00	0,00	0,00
				502011416	502011416	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502011500				502011500		Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.456.566,21	3.456.566,21	0,00	0,00	0,00
				502011501	502011501	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011502	502011502	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011503	502011503	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011504	502011504	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	359.615,87	359.615,87	0,00	0,00	0,00
				502011505	502011505	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011506	502011506	Indennità a personale universitario - area sanitaria	357.936,12	357.936,12	0,00	0,00	0,00
				502011507	502011507	Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 68 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				502011508	502011508	Prestazioni libera professione infermieristica ex legge 1/2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011509	502011509	Incentivi per il personale del comparto che collabora all'attività di consulenza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011510	502011510	Collaborazioni relative all'utilizzo di commissioni	283.056,39	283.056,39	0,00	0,00	0,00
				502011511	502011511	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.655.957,83	1.655.957,83	0,00	0,00	0,00
				502011512	502011512	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011513	502011513	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011514	502011514	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502011600		502011600	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25.291.257,26	25.291.257,26	0,00	0,00	0,00
				502011601	502011601	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011602	502011602	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011603	502011603	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	378.000,00	378.000,00	0,00	0,00	0,00
				502011604	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	24.913.257,26	24.913.257,26	0,00	0,00	0,00
				502011605	502011605	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011606	502011606	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011607	502011607	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502011700		502011700	Costi per differenziale tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502011701	502011701	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		502020000		502020000		Acquisti di servizi non sanitari	106.889.775,98	106.889.775,98	0,00	0,00	0,00
			502020100		502020100	Servizi non sanitari	101.900.882,57	101.900.882,57	0,00	0,00	0,00
				502020101	502020101	Lavanderia	2.052.693,96	2.052.693,96	0,00	0,00	0,00
				502020102	502020102	Pulizia	12.476.660,67	12.476.660,67	0,00	0,00	0,00
				502020103	502020103	Mensa - Degenti	5.801.589,06	5.801.589,06	0,00	0,00	0,00
				502020104	502020104	Mensa - Dipendenti	806.112,78	806.112,78	0,00	0,00	0,00
				502020105	502020105	Riscaldamento	4.813.388,96	4.813.388,96	0,00	0,00	0,00
				502020106	502020106	Servizi di assistenza informatica	10.359.985,15	10.359.985,15	0,00	0,00	0,00
				502020107	502020107	Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020108	502020108	Smaltimento rifiuti sanitari assimilati e assimilabili agli urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020109	502020109	Smaltimento rifiuti sanitari speciali	1.732.502,19	1.732.502,19	0,00	0,00	0,00
				502020110	502020110	Utenze telefoniche	1.468.916,62	1.468.916,62	0,00	0,00	0,00
				502020111	502020111	Utenze elettricità	13.217.899,07	13.217.899,07	0,00	0,00	0,00
				502020112	502020112	Altre utenze	1.079.194,68	1.079.194,68	0,00	0,00	0,00
				502020113	502020113	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020114	502020114	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	9.615.471,89	9.615.471,89	0,00	0,00	0,00
				502020115	502020115	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020116	502020116	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	106.284,86	106.284,86	0,00	0,00	0,00
				502020117	502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	7.066.922,02	7.066.922,02	0,00	0,00	0,00
				502020118	502020118	Servizi di trasporto, manutenzione e gestione degli impianti centralizzati dell'ossigeno	109.613,34	109.613,34	0,00	0,00	0,00
				502020119	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	31.193.647,32	31.193.647,32	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 69 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
			502020200		502020200	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.728.036,88	3.728.036,88	0,00	0,00	0,00
				502020201	502020201	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020202	502020202	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020203	502020203	Consulenze non sanitarie da privato	244.784,04	244.784,04	0,00	0,00	0,00
				502020204	502020204	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020205	502020205	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020206	502020206	Lavoro interinale - area non sanitaria	3.477.093,70	3.477.093,70	0,00	0,00	0,00
				502020207	502020207	Collaborazioni e prestazioni di lavoro per attività tecniche - Incentivi	6.159,14	6.159,14	0,00	0,00	0,00
				502020208	502020208	Collaborazioni e prestazioni di lavoro per attività legale - Incentivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020209	502020209	Collaborazioni e prestazioni di lavoro per attività fiscale - Incentivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020210	502020210	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020211	502020211	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020212	502020212	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020213	502020213	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020214	502020214	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			502020300		502020300	Formazione (esternalizzata e non)	1.260.856,53	1.260.856,53	0,00	0,00	0,00
				502020301	502020301	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				502020302	502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.260.856,53	1.260.856,53	0,00	0,00	0,00
503000000				503000000	503000000	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	17.585.574,44	17.585.574,44	0,00	0,00	0,00
	503010000			503010000	503010000	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.473.068,68	3.473.068,68	0,00	0,00	0,00
		503010100		503010100	503010100	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.473.068,68	3.473.068,68	0,00	0,00	0,00
			503010101	503010101	503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.473.068,68	3.473.068,68	0,00	0,00	0,00
503020000				503020000	503020000	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.427.531,02	8.427.531,02	0,00	0,00	0,00
		503020100		503020100	503020100	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.427.531,02	8.427.531,02	0,00	0,00	0,00
			503020101	503020101	503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.427.531,02	8.427.531,02	0,00	0,00	0,00
503030000				503030000	503030000	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.560.560,50	5.560.560,50	0,00	0,00	0,00
		503030100		503030100	503030100	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.560.560,50	5.560.560,50	0,00	0,00	0,00
			503030101	503030101	503030101	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.560.560,50	5.560.560,50	0,00	0,00	0,00
503040000				503040000	503040000	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	94.856,77	94.856,77	0,00	0,00	0,00
		503040100		503040100	503040100	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	94.856,77	94.856,77	0,00	0,00	0,00
			503040101	503040101	503040101	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	94.856,77	94.856,77	0,00	0,00	0,00
503050000				503050000	503050000	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.557,47	29.557,47	0,00	0,00	0,00
		503050100		503050100	503050100	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.557,47	29.557,47	0,00	0,00	0,00
			503050101	503050101	503050101	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.557,47	29.557,47	0,00	0,00	0,00
503060000				503060000	503060000	Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		503060100		503060100	503060100	Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 70 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				503060101	503060101	Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		503070000			503070000	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			503070100		503070100	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				503070101	503070101	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504000000					504000000	Godimento di beni di terzi	11.532.832,60	11.532.832,60	0,00	0,00	0,00
		504010000			504010000	Fitti passivi	4.703.396,09	4.703.396,09	0,00	0,00	0,00
			504010100		504010100	Fitti passivi - area sanitaria	3.521.601,62	3.521.601,62	0,00	0,00	0,00
				504010101	504010101	Fitti passivi - area sanitaria	3.521.601,62	3.521.601,62	0,00	0,00	0,00
			504010200		504010200	Fitti passivi - area non sanitaria	1.181.794,47	1.181.794,47	0,00	0,00	0,00
				504010201	504010201	Fitti passivi - area non sanitaria	1.181.794,47	1.181.794,47	0,00	0,00	0,00
504020000					504020000	Canoni di noleggio	6.829.436,51	6.829.436,51	0,00	0,00	0,00
			504020100		504020100	Canoni di noleggio - area sanitaria	6.190.242,82	6.190.242,82	0,00	0,00	0,00
				504020101	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	6.190.242,82	6.190.242,82	0,00	0,00	0,00
			504020200		504020200	Canoni di noleggio - area non sanitaria	639.193,69	639.193,69	0,00	0,00	0,00
				504020201	504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria	639.193,69	639.193,69	0,00	0,00	0,00
504030000					504030000	Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			504030100		504030100	Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504030101	504030101	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504030102	504030102	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			504030200		504030200	Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504030201	504030201	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504030202	504030202	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504030203	504030203	Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504040000					504040000	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			504040100		504040100	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504040101	504040101	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				504040102	504040102	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
505000000					505000000	Personale del ruolo sanitario	336.694.435,38	336.694.435,38	0,00	0,00	0,00
		505010000			505010000	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	183.781.294,76	183.781.294,76	0,00	0,00	0,00
			505010100		505010100	Costo del personale dirigente medico	155.970.444,20	155.970.444,20	0,00	0,00	0,00
				505010101	505010101	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	98.845.451,29	98.845.451,29	0,00	0,00	0,00
				505010102	505010102	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Indennità variabili	9.627.884,58	9.627.884,58	0,00	0,00	0,00
				505010103	505010103	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	8.276.901,25	8.276.901,25	0,00	0,00	0,00
				505010104	505010104	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	31.380.056,05	31.380.056,05	0,00	0,00	0,00
				505010105	505010105	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010106	505010106	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010107	505010107	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Competenze fisse	5.281.047,72	5.281.047,72	0,00	0,00	0,00
				505010108	505010108	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Indennità variabili	586.718,05	586.718,05	0,00	0,00	0,00
				505010109	505010109	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	251.503,67	251.503,67	0,00	0,00	0,00
				505010110	505010110	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Oneri Sociali	1.720.881,59	1.720.881,59	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 71 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				505010111	505010111	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010112	505010112	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010113	505010113	Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			505010200		505010200	Costo del personale dirigente non medico	27.810.850,56	27.810.850,56	0,00	0,00	0,00
				505010201	505010201	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	18.718.678,97	18.718.678,97	0,00	0,00	0,00
				505010202	505010202	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Indennità variabili	766.616,17	766.616,17	0,00	0,00	0,00
				505010203	505010203	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	1.333.404,08	1.333.404,08	0,00	0,00	0,00
				505010204	505010204	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	5.639.015,36	5.639.015,36	0,00	0,00	0,00
				505010205	505010205	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010206	505010206	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010207	505010207	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Competenze fisse	832.002,57	832.002,57	0,00	0,00	0,00
				505010208	505010208	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Indennità variabili	58.088,98	58.088,98	0,00	0,00	0,00
				505010209	505010209	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	169.424,54	169.424,54	0,00	0,00	0,00
				505010210	505010210	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Oneri Sociali	293.619,89	293.619,89	0,00	0,00	0,00
				505010211	505010211	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010212	505010212	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505010213	505010213	Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		505020000			505020000	Costo del personale comparto ruolo sanitario	152.913.140,62	152.913.140,62	0,00	0,00	0,00
			505020100		505020100	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	145.975.055,06	145.975.055,06	0,00	0,00	0,00
				505020101	505020101	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Competenze fisse	97.834.008,88	97.834.008,88	0,00	0,00	0,00
				505020102	505020102	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	5.014.146,49	5.014.146,49	0,00	0,00	0,00
				505020103	505020103	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Indennità variabili	6.319.263,72	6.319.263,72	0,00	0,00	0,00
				505020104	505020104	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	5.344.613,93	5.344.613,93	0,00	0,00	0,00
				505020105	505020105	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Oneri Sociali	31.463.022,04	31.463.022,04	0,00	0,00	0,00
				505020106	505020106	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505020107	505020107	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			505020200		505020200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.938.085,56	6.938.085,56	0,00	0,00	0,00
				505020201	505020201	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Competenze fisse	4.304.175,03	4.304.175,03	0,00	0,00	0,00
				505020202	505020202	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	219.266,17	219.266,17	0,00	0,00	0,00
				505020203	505020203	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Indennità variabili	325.972,72	325.972,72	0,00	0,00	0,00
				505020204	505020204	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	243.809,39	243.809,39	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 72 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				505020205	505020205	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Oneri Sociali	1.844.862,25	1.844.862,25	0,00	0,00	0,00
				505020206	505020206	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505020207	505020207	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			505020300		505020300	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				505020301	505020301	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5060000000					506000000	Personale del ruolo professionale	2.257.942,35	2.257.942,35	0,00	0,00	0,00
	506010000				506010000	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.974.093,10	1.974.093,10	0,00	0,00	0,00
		506010100			506010100	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.974.093,10	1.974.093,10	0,00	0,00	0,00
				506010101	506010101	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Competenze fisse	1.061.039,60	1.061.039,60	0,00	0,00	0,00
				506010102	506010102	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Indennità variabili	351.427,04	351.427,04	0,00	0,00	0,00
				506010103	506010103	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	77.855,64	77.855,64	0,00	0,00	0,00
				506010104	506010104	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Oneri Sociali	483.770,82	483.770,82	0,00	0,00	0,00
				506010105	506010105	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010106	506010106	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			506010200		506010200	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010201	506010201	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Competenze fisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010202	506010202	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Indennità variabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010203	506010203	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010204	506010204	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Oneri Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010205	506010205	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010206	506010206	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			506010300		506010300	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506010301	506010301	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	506020000				506020000	Costo del personale comparto ruolo professionale	283.849,25	283.849,25	0,00	0,00	0,00
		506020100			506020100	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.424,02	35.424,02	0,00	0,00	0,00
				506020101	506020101	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Competenze fisse	27.179,12	27.179,12	0,00	0,00	0,00
				506020102	506020102	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	218,58	218,58	0,00	0,00	0,00
				506020103	506020103	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Indennità variabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020104	506020104	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020105	506020105	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Oneri Sociali	8.026,32	8.026,32	0,00	0,00	0,00
				506020106	506020106	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 73 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				506020107	506020107	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			506020200		506020200	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	248.425,23	248.425,23	0,00	0,00	0,00
				506020201	506020201	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Competenze fisse	198.416,19	198.416,19	0,00	0,00	0,00
				506020202	506020202	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020203	506020203	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Indennità variabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020204	506020204	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020205	506020205	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Oneri Sociali	50.009,04	50.009,04	0,00	0,00	0,00
				506020206	506020206	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020207	506020207	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			506020300		506020300	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				506020301	506020301	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
507000000					507000000	Personale del ruolo tecnico	21.393.677,90	21.393.677,90	0,00	0,00	0,00
	507010000				507010000	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	670.744,47	670.744,47	0,00	0,00	0,00
			507010100		507010100	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	670.744,47	670.744,47	0,00	0,00	0,00
				507010101	507010101	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	420.747,77	420.747,77	0,00	0,00	0,00
				507010102	507010102	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Indennità variabili	81.274,97	81.274,97	0,00	0,00	0,00
				507010103	507010103	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	28.702,59	28.702,59	0,00	0,00	0,00
				507010104	507010104	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	140.019,14	140.019,14	0,00	0,00	0,00
				507010105	507010105	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010106	507010106	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			507010200		507010200	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010201	507010201	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Competenze fisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010202	507010202	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Indennità variabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010203	507010203	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010204	507010204	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Oneri Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010205	507010205	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010206	507010206	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			507010300		507010300	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507010301	507010301	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
507020000					507020000	Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.722.933,43	20.722.933,43	0,00	0,00	0,00
			507020100		507020100	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.669.060,25	18.669.060,25	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 74 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				507020101	507020101	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	12.401.552,54	12.401.552,54	0,00	0,00	0,00
				507020102	507020102	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	828.211,12	828.211,12	0,00	0,00	0,00
				507020103	507020103	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Indennità variabili	660.238,77	660.238,77	0,00	0,00	0,00
				507020104	507020104	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	623.776,14	623.776,14	0,00	0,00	0,00
				507020105	507020105	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	4.155.281,68	4.155.281,68	0,00	0,00	0,00
				507020106	507020106	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507020107	507020107	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			507020200		507020200	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.053.873,18	2.053.873,18	0,00	0,00	0,00
				507020201	507020201	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Competenze fisse	1.249.241,11	1.249.241,11	0,00	0,00	0,00
				507020202	507020202	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	94.242,13	94.242,13	0,00	0,00	0,00
				507020203	507020203	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Indennità variabili	51.763,97	51.763,97	0,00	0,00	0,00
				507020204	507020204	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	239.610,40	239.610,40	0,00	0,00	0,00
				507020205	507020205	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Oneri Sociali	419.015,57	419.015,57	0,00	0,00	0,00
				507020206	507020206	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507020207	507020207	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			507020300		507020300	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				507020301	507020301	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
508000000					508000000	Personale del ruolo amministrativo	18.562.327,88	18.562.327,88	0,00	0,00	0,00
	508010000				508010000	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.574.910,73	2.574.910,73	0,00	0,00	0,00
			508010100		508010100	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.297.577,15	2.297.577,15	0,00	0,00	0,00
				508010101	508010101	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse	1.060.760,86	1.060.760,86	0,00	0,00	0,00
				508010102	508010102	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Indennità variabili	294.568,18	294.568,18	0,00	0,00	0,00
				508010103	508010103	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	321.205,00	321.205,00	0,00	0,00	0,00
				508010104	508010104	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	621.043,11	621.043,11	0,00	0,00	0,00
				508010105	508010105	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508010106	508010106	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			508010200		508010200	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	277.333,58	277.333,58	0,00	0,00	0,00
				508010201	508010201	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	149.619,21	149.619,21	0,00	0,00	0,00
				508010202	508010202	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Indennità variabili	55.241,60	55.241,60	0,00	0,00	0,00
				508010203	508010203	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	8.642,08	8.642,08	0,00	0,00	0,00
				508010204	508010204	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali	63.830,69	63.830,69	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 75 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				508010205	508010205	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508010206	508010206	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			508010300		508010300	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508010301	508010301	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
508020000					508020000	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.987.417,15	15.987.417,15	0,00	0,00	0,00
			508020100		508020100	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.374.288,57	15.374.288,57	0,00	0,00	0,00
				508020101	508020101	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse	10.582.223,80	10.582.223,80	0,00	0,00	0,00
				508020102	508020102	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario	404.258,94	404.258,94	0,00	0,00	0,00
				508020103	508020103	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Indennità variabili	124.610,20	124.610,20	0,00	0,00	0,00
				508020104	508020104	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Premi e Incentivazioni	807.887,26	807.887,26	0,00	0,00	0,00
				508020105	508020105	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	3.455.308,37	3.455.308,37	0,00	0,00	0,00
				508020106	508020106	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508020107	508020107	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			508020200		508020200	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	613.128,58	613.128,58	0,00	0,00	0,00
				508020201	508020201	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	306.933,67	306.933,67	0,00	0,00	0,00
				508020202	508020202	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario	7.027,93	7.027,93	0,00	0,00	0,00
				508020203	508020203	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Indennità variabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508020204	508020204	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Premi e Incentivazioni	191.372,58	191.372,58	0,00	0,00	0,00
				508020205	508020205	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali	107.794,40	107.794,40	0,00	0,00	0,00
				508020206	508020206	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Accantonamento TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508020207	508020207	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			508020300		508020300	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				508020301	508020301	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
509000000					509000000	Oneri diversi di gestione	5.409.955,83	5.409.955,83	0,00	0,00	0,00
	509010000				509010000	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.045.725,81	3.045.725,81	0,00	0,00	0,00
			509010100		509010100	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.045.725,81	3.045.725,81	0,00	0,00	0,00
				509010101	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.045.725,81	3.045.725,81	0,00	0,00	0,00
	509020000				509020000	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			509020100		509020100	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				509020101	509020101	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
509030000					509030000	Altri oneri diversi di gestione	2.364.230,02	2.364.230,02	0,00	0,00	0,00
			509030100		509030100	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	587.461,23	587.461,23	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 76 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				509030101	509030101	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	587.461,23	587.461,23	0,00	0,00	0,00
			509030200		509030200	Altri oneri diversi di gestione	1.776.768,79	1.776.768,79	0,00	0,00	0,00
				509030201	509030201	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	922.551,30	922.551,30	0,00	0,00	0,00
				509030202	509030202	Oneri diversi derivanti da transazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				509030203	509030203	Altri oneri diversi di gestione	854.217,49	854.217,49	0,00	0,00	0,00
				509030204	509030204	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				509030205	509030205	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
510000000					510000000	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.268.261,74	2.268.261,74	0,00	0,00	0,00
	510010000				510010000	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.268.261,74	2.268.261,74	0,00	0,00	0,00
		510010100			510010100	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.268.261,74	2.268.261,74	0,00	0,00	0,00
				510010101	510010101	Ammortamenti dei costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				510010102	510010102	Ammortamenti dei costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				510010103	510010103	Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				510010104	510010104	Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno - altri	32.269,86	32.269,86	0,00	0,00	0,00
				510010105	510010105	Ammortamenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.787,53	40.787,53	0,00	0,00	0,00
				510010106	510010106	Ammortamenti miglione su beni di terzi	513.640,40	513.640,40	0,00	0,00	0,00
				510010107	510010107	Ammortamenti pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				510010108	510010108	Altre immobilizzazioni immateriali	1.681.563,95	1.681.563,95	0,00	0,00	0,00
511000000					511000000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.001.611,24	9.001.611,24	0,00	0,00	0,00
	511010000				511010000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.001.611,24	9.001.611,24	0,00	0,00	0,00
		511010100			511010100	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.001.611,24	9.001.611,24	0,00	0,00	0,00
				511010101	511010101	Ammortamenti impianti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010102	511010102	Ammortamenti impianti generici	284.633,12	284.633,12	0,00	0,00	0,00
				511010103	511010103	Ammortamenti macchinari sanitari	1.974.289,07	1.974.289,07	0,00	0,00	0,00
				511010104	511010104	Ammortamenti macchinari generici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010105	511010105	Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	6.130.822,71	6.130.822,71	0,00	0,00	0,00
				511010106	511010106	Ammortamenti di attrezzature generiche	257.653,74	257.653,74	0,00	0,00	0,00
				511010107	511010107	Ammortamenti di mobili e arredi	354.212,60	354.212,60	0,00	0,00	0,00
				511010108	511010108	Ammortamenti mobili d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010109	511010109	Elicotteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010110	511010110	Ambulanze utilizzate per servizio 118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010111	511010111	Altre ambulanze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				511010112	511010112	Altri mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
512000000					512000000	Ammortamento dei fabbricati	9.323.207,81	9.323.207,81	0,00	0,00	0,00
	512010000				512010000	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		512010100			512010100	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				512010101	512010101	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	512020000				512020000	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.323.207,81	9.323.207,81	0,00	0,00	0,00
		512020100			512020100	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.323.207,81	9.323.207,81	0,00	0,00	0,00
				512020101	512020101	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.323.207,81	9.323.207,81	0,00	0,00	0,00
513000000					513000000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.669.919,54	1.669.919,54	0,00	0,00	0,00
	513010000				513010000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.669.919,54	1.669.919,54	0,00	0,00	0,00
		513010100			513010100	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.669.919,54	1.669.919,54	0,00	0,00	0,00
				513010101	513010101	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.669.919,54	1.669.919,54	0,00	0,00	0,00
514000000					514000000	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	514010000				514010000	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		514010100			514010100	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 77 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				514010101	514010101	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		514020000		514020000	514020000	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			514020100		514020100	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				514020101	514020101	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				514020102	514020102	Svalutazione dei crediti per riclassifica DCA 521/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				514020103	514020103	Svalutazione dei crediti per attività straordinaria Determina G10720/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515000000				515000000	515000000	Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	515010000			515010000	515010000	Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		515010100		515010100	515010100	Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010101	515010101	Var. Rim. Medicinali - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010102	515010102	Var. Rim. Medicinali ed emoderivati in DPC - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010103	515010103	Var. Rim. Radiofarmaci - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010104	515010104	Var. Rim. Stupefacenti - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010105	515010105	Var. Rim. Soluzioni fisiologiche - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010106	515010106	Var. Rim. Ossigeno - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010107	515010107	Var. Rim. Altri gas medicali - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010108	515010108	Var. Rim. Alimenti per nutrizione artificiale - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010109	515010109	Var. Rim. Antisettici - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010110	515010110	Var. Rim. Altri emoderivati - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010111	515010111	Var. Rim. Immunoglobuline - con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010112	515010112	Var. Rim. Mezzi di contrasto per radiologia con AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010113	515010113	Var. Rim. Medicinali Esteri - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010114	515010114	Var. Rim. Altri Medicinali - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010115	515010115	Var. Rim. Radiofarmaci - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010116	515010116	Var. Rim. Stupefacenti - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010117	515010117	Var. Rim. Soluzione fisiologiche - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010118	515010118	Var. Rim. Altri gas medicali - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010119	515010119	Var. Rim. Azoto liquido - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010120	515010120	Var. Rim. Prodotti galenici - senza AIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010121	515010121	Var. Rim. Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010122	515010122	Var. Rim. Sangue	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010123	515010123	Var. Rim. Plasma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010124	515010124	Var. Rim. Pellicole radiografiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010125	515010125	Var. Rim. Carta per apparecchi elettromedicali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010126	515010126	Var. Rim. Radioisotopi e annessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010127	515010127	Var. Rim. Materiali di consumo non specifici per strumentazione diagnostica - altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010128	515010128	Var. Rim. Altro materiale di radiografia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010129	515010129	Var. Rim. Materiale per sterilizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010130	515010130	Var. Rim. Disinfettanti ad uso umano e antisettici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010131	515010131	Var. Rim. Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010132	515010132	Var. Rim. Protesi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010133	515010133	Var. Rim. Supporti e ausili tecnici per persone disabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010134	515010134	Var. Rim. Dispositivi medici monouso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010135	515010135	Var. Rim. Valvole e filtri per emodinamica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010136	515010136	Var. Rim. Materiali per dialisi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010137	515010137	Var. Rim. Materiale sanitario non sterile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010138	515010138	Var. Rim. Pace-maker	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010139	515010139	Var. Rim. Defibrillatori impiantabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010140	515010140	Var. Rim. Reagenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010141	515010141	Var. Rim. Materiale per indagini istologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010142	515010142	Var. Rim. Radioisotopi e annessi, in vitro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010143	515010143	Var. Rim. Materiali diagnostici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 78 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				515010144	515010144	Var. Rim. Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010145	515010145	Var. Rim. Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010146	515010146	Var. Rim. Sieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010147	515010147	Var. Rim. Vaccini obbligatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010148	515010148	Var. Rim. Altri Vaccini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010149	515010149	Var. Rim. Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010150	515010150	Var. Rim. Medicinali ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010151	515010151	Var. Rim. Disinfettanti ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010152	515010152	Var. Rim. Materiali chirurgici ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010153	515010153	Var. Rim. Materiali sanitari ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010154	515010154	Var. Rim. Materiali diagnostici ad uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010155	515010155	Var. Rim. Mangimi ad uso zootecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010156	515010156	Var. Rim. Marche auricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010157	515010157	Var. Rim. Disinfestanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010158	515010158	Var. Rim. Vetrie e materiale plastico per laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010159	515010159	Var. Rim. Prodotti per uso generico di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010160	515010160	Var. Rim. Soluzioni per emodialisi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010161	515010161	Var. Rim. Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010162	515010162	Svalutazioni delle rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010163	515010163	Rivalutazioni delle rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515010164	515010164	Var. Rim. Altri dispositivi impiantabili attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	515020000				515020000	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		515020100			515020100	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020101	515020101	Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020102	515020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020103	515020103	Combustibili carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020104	515020104	Supporti informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020105	515020105	Cancelleria e stampanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020106	515020106	Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020107	515020107	Altri beni non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020108	515020108	Svalutazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				515020109	515020109	Rivalutazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	516000000				516000000	Accantonamenti dell'esercizio	45.590.728,59	45.590.728,59	0,00	0,00	0,00
		516010000			516010000	Accantonamenti per rischi	25.722.394,58	25.722.394,58	0,00	0,00	0,00
			516010100		516010100	Accantonamenti per rischi	25.722.394,58	25.722.394,58	0,00	0,00	0,00
				516010101	516010101	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	11.842.286,08	11.842.286,08	0,00	0,00	0,00
				516010102	516010102	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	369.757,34	369.757,34	0,00	0,00	0,00
				516010103	516010103	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	8.624.623,92	8.624.623,92	0,00	0,00	0,00
				516010104	516010104	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	885.727,24	885.727,24	0,00	0,00	0,00
				516010105	516010105	Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516010106	516010106	Accantonamenti per controlli esterni in contestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516010107	516010107	Accantonamenti per franchigia assicurativa	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	516020000				516020000	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.497.963,68	2.497.963,68	0,00	0,00	0,00
		516020100			516020100	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.497.963,68	2.497.963,68	0,00	0,00	0,00
				516020101	516020101	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.497.963,68	2.497.963,68	0,00	0,00	0,00
	516030000				516030000	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.530.451,24	2.530.451,24	0,00	0,00	0,00
		516030100			516030100	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	96.140,48	96.140,48	0,00	0,00	0,00
				516030101	516030101	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota rinnovo convenzioni L 133/08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 79 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				516030102	516030102	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota emersione extracomunitari L 102/09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030103	516030103	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota medicina Penitenziaria Dlvo 230/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030104	516030104	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota hanseniani L 31/86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030105	516030105	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Fibrosi Cistica L 362/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030106	516030106	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Extracomunitari irregolari L 40/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030107	516030107	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Fondo esclusività L 488/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030108	516030108	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Borse studio MG L 109/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030109	516030109	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Veterinaria L 218/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030110	516030110	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Aids L 135/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030111	516030111	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Progetti di PSN L 662/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030112	516030112	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Mutui pre-riforma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030113	516030113	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota Borse studio specializzandi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030114	516030114	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030115	516030115	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota revisione tariffe termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030116	516030116	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per altre somme vincolate	96.140,48	96.140,48	0,00	0,00	0,00
		516030200			516030200	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra fondo) vincolati	1.507.668,19	1.507.668,19	0,00	0,00	0,00
				516030201	516030201	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra fondo) vincolati	1.507.668,19	1.507.668,19	0,00	0,00	0,00
		516030300			516030300	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	119.692,82	119.692,82	0,00	0,00	0,00
				516030301	516030301	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	119.692,82	119.692,82	0,00	0,00	0,00
				516030302	516030302	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati _PNRR_M6C2I2.1 VALORIZZAZIONE E POTENZIAMENTO DELLA RICERCA BIOMEDICA DEL SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030303	516030303	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati _PNRR_M6C2I2.2S2.2.A SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-BORSE AGGIUNTIVE MEDICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030304	516030304	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati _PNRR_M6C2I2.2S2.2.B SVILUPPO COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI PERSONALE SSR-CORSO FORMAZIONE INFEZIONI OSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 80 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				516030305	516030305	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C1 1.2.1 CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030306	516030306	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_PNRR_M6C2I1.3S1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030307	516030307	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati_FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR_M6C1 SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA E CLIMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			516030400		516030400	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516030401	516030401	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			516030500		516030500	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	806.949,75	806.949,75	0,00	0,00	0,00
				516030501	516030501	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	806.949,75	806.949,75	0,00	0,00	0,00
				516030502	516030502	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		516040000			516040000	Altri accantonamenti	14.839.919,09	14.839.919,09	0,00	0,00	0,00
			516040100		516040100	Accantonamenti per interessi di mora	571.262,09	571.262,09	0,00	0,00	0,00
				516040101	516040101	Accantonamenti per interessi di mora	571.262,09	571.262,09	0,00	0,00	0,00
			516040200		516040200	Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.596.791,55	6.596.791,55	0,00	0,00	0,00
				516040201	516040201	Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.596.791,55	6.596.791,55	0,00	0,00	0,00
			516040300		516040300	Accantonamenti rinnovi convenzioni medici Sumai	2.930.451,05	2.930.451,05	0,00	0,00	0,00
				516040301	516040301	Accantonamenti rinnovi convenzioni medici Sumai	2.930.451,05	2.930.451,05	0,00	0,00	0,00
			516040400		516040400	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	567.882,84	567.882,84	0,00	0,00	0,00
				516040401	516040401	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	567.882,84	567.882,84	0,00	0,00	0,00
			516040500		516040500	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	96.966,50	96.966,50	0,00	0,00	0,00
				516040501	516040501	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	96.966,50	96.966,50	0,00	0,00	0,00
			516040600		516040600	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	2.643.140,47	2.643.140,47	0,00	0,00	0,00
				516040601	516040601	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	1.303.555,57	1.303.555,57	0,00	0,00	0,00
				516040602	516040602	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516040603	516040603	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516040604	516040604	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516040605	516040605	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.339.584,90	1.339.584,90	0,00	0,00	0,00
			516040700		516040700	Altri accantonamenti	1.433.424,59	1.433.424,59	0,00	0,00	0,00
				516040701	516040701	Altri accantonamenti	1.433.424,59	1.433.424,59	0,00	0,00	0,00
				516040702	516040702	Altri accantonamenti per riclassifica DCA 521/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				516040703	516040703	Altri accantonamenti per attività straordinaria Determina G10720/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600000000					600000000	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
		601000000			601000000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			601010000		601010000	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				601010100	601010100	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				601010101	601010101	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		601020000			601020000	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			601020100		601020100	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				601020101	601020101	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		601030000			601030000	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			601030100		601030100	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 81 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				601030101	601030101	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	602000000				602000000	Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		602010000			602010000	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			602010100		602010100	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				602010101	602010101	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		602020000			602020000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			602020100		602020100	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				602020101	602020101	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	602030000				602030000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			602030100		602030100	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				602030101	602030101	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	602040000				602040000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			602040100		602040100	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				602040101	602040101	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	602050000				602050000	Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			602050100		602050100	Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				602050101	602050101	Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	603000000				603000000	Interessi passivi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
		603010000			603010000	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			603010100		603010100	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				603010101	603010101	Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				603010102	603010102	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	603020000				603020000	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			603020100		603020100	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				603020101	603020101	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	603030000				603030000	Altri interessi passivi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
			603030100		603030100	Altri interessi passivi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				603030101	603030101	Altri interessi passivi	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	604000000				604000000	Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		604010000			604010000	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			604010100		604010100	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				604010101	604010101	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	604020000				604020000	Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			604020100		604020100	Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				604020101	604020101	Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700000000					700000000	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	701000000				701000000	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		701010000			701010000	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			701010100		701010100	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				701010101	701010101	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	702000000				702000000	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		702010000			702010000	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			702010100		702010100	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				702010101	702010101	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800000000					800000000	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	801000000				801000000	Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		801010000			801010000	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			801010100		801010100	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801010101	801010101	Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	801020000				801020000	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		801020100			801020100	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020101	801020101	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 82 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				801020102	801020102	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			801020200		801020200	Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020201	801020201	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020202	801020202	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020203	801020203	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020204	801020204	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020205	801020205	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020206	801020206	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020207	801020207	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020208	801020208	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			801020300		801020300	Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020301	801020301	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020302	801020302	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020303	801020303	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020304	801020304	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020305	801020305	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020306	801020306	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020307	801020307	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020308	801020308	Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020309	801020309	Altre insussistenze attive v/terzi per ri classifica DCA 521/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020310	801020310	Altre insussistenze attive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			801020400		801020400	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				801020401	801020401	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
802000000					802000000	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	802010000				802010000	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		802010100			802010100	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802010101	802010101	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		802020000			802020000	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			802020100		802020100	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020101	802020101	Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			802020200		802020200	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020201	802020201	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			802020300		802020300	Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020301	802020301	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020302	802020302	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020303	802020303	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020304	802020304	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020305	802020305	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 83 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
				802020306	802020306	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020307	802020307	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020308	802020308	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020309	802020309	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020310	802020310	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020311	802020311	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			802020400		802020400	Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020401	802020401	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020402	802020402	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020403	802020403	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020404	802020404	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020405	802020405	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020406	802020406	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020407	802020407	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020408	802020408	Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020409	802020409	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020410	802020410	Altre insussistenze passive v/terzi per riclassifica DCA 521/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020411	802020411	Altre insussistenze passive v/terzi per attività straordinaria Determina G10720/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			802020500		802020500	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				802020501	802020501	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900000000					900000000	IMPOSTE E TASSE	29.847.071,43	29.847.071,43	0,00	0,00	0,00
	901000000				901000000	IRAP	29.367.535,18	29.367.535,18	0,00	0,00	0,00
		901010000			901010000	IRAP relativa a personale dipendente	25.103.671,54	25.103.671,54	0,00	0,00	0,00
			901010100		901010100	IRAP relativa a personale dipendente	25.103.671,54	25.103.671,54	0,00	0,00	0,00
				901010101	901010101	IRAP relativa a personale dipendente	25.103.671,54	25.103.671,54	0,00	0,00	0,00
		901020000			901020000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00
			901020100		901020100	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00
				901020101	901020101	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00
		901030000			901030000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.113.863,64	1.113.863,64	0,00	0,00	0,00
			901030100		901030100	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.113.863,64	1.113.863,64	0,00	0,00	0,00
				901030101	901030101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.113.863,64	1.113.863,64	0,00	0,00	0,00
	901040000				901040000	IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		901040100			901040100	IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				901040101	901040101	IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	902000000				902000000	IRES	479.536,25	479.536,25	0,00	0,00	0,00
		902010000			902010000	IRES su attività istituzionale	282.871,02	282.871,02	0,00	0,00	0,00
			902010100		902010100	IRES su attività istituzionale	282.871,02	282.871,02	0,00	0,00	0,00
				902010101	902010101	IRES su attività istituzionale	282.871,02	282.871,02	0,00	0,00	0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 84 di 142

Serie	Gruppo	Mastro	Conto	SottoConto	Codice PDC	Descrizione	Importo	Importo orig.	Rettifiche	Riclass. Manuali	Riclass. Autom.
		902020000			902020000	IRES su attività commerciale	196.665,23	196.665,23	0,00	0,00	0,00
			902020100		902020100	IRES su attività commerciale	196.665,23	196.665,23	0,00	0,00	0,00
				902020101	902020101	IRES su attività commerciale	196.665,23	196.665,23	0,00	0,00	0,00
	903000000				903000000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		903010000			903010000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			903010100		903010100	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				903010101	903010101	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SALDO DEL CONTO ECONOMICO:

0,00

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 85 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
AAGG	502020116	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	B3	46.213,34 €	46.213,34 €
AAGG	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	1.050.000,00 €	940.464,91 €
AAGG	509030203	Altri oneri diversi di gestione	B3	30.000,00 €	26.870,43 €
AAGG Totale				1.126.213,34 €	1.013.548,67 €
AALL	502020114	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	B3	10.735.377,16 €	9.615.471,89 €
AALL	509030201	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	B3	900.000,00 €	806.112,78 €
AALL	509030203	Altri oneri diversi di gestione	B3	60.000,00 €	53.740,85 €
AALL Totale				11.695.377,16 €	10.475.325,52 €
ACCO	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	7.000,00 €	6.269,77 €
ACCO Totale				7.000,00 €	6.269,77 €
ALPI	502011503	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	B3	800.000,00 €	800.000,00 €
ALPI Totale				800.000,00 €	800.000,00 €
ASDO	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	120.000,00 €	120.000,00 €
ASDO	502011210	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato extraregionale	C3	217.777,25 €	217.777,25 €
ASDO	502011221	Assistenza Domiciliare Integrata da privato (intraregionale)	C3	43.000.000,00 €	43.000.000,00 €
ASDO	502011222	Assistenza Domiciliare Integrata a privato (extraregionale)	C3	50.000,00 €	50.000,00 €
ASDO	502011240	Assistenza a persone affette da HIV da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	C3	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €
ASDO Totale				44.687.777,25 €	44.687.777,25 €
ASPE	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	12.017.706,59 €	10.764.029,83 €
ASPE	502020101	Lavanderia	B3	2.291.769,36 €	2.052.693,96 €
ASPE	502020102	502020102 - Pulizia	B3	12.476.660,67 €	12.476.660,67 €
ASPE	502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	B3	147.000,00 €	131.665,09 €
ASPE	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	B3	413.485,39 €	413.485,39 €
ASPE Totale				27.346.622,01 €	25.838.534,93 €
ASPR	502010604	Servizi sanitari per assistenza protesica da privato	C3	32.000.000,00 €	32.000.000,00 €
ASPR Totale				32.000.000,00 €	32.000.000,00 €
BIPA	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	705.250,00 €	705.250,00 €
BIPA	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	F3	64,00 €	64,00 €
BIPA	509030201	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	B3	100.000,00 €	89.568,09 €
BIPA	603030101	Altri interessi passivi	F2	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
BIPA Totale				2.305.314,00 €	2.294.882,09 €
CIAT	502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	B3	10.000,00 €	8.956,81 €
CIAT Totale				10.000,00 €	8.956,81 €
CODI	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	400.000,00 €	358.272,35 €
CODI	502020203	Consulenze non sanitarie da privato	B3	50.000,00 €	44.784,04 €
CODI Totale				450.000,00 €	403.056,39 €
COGE	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	250.000,00 €	223.920,22 €
COGE	509030203	Altri oneri diversi di gestione	B3	50.000,00 €	44.784,04 €
COGE Totale				300.000,00 €	268.704,26 €
COLO	501010302	Carta per apparecchi elettromedicali	B3	115.000,00 €	103.003,30 €
COLO	501020103	Combustibili, carburanti e lubrificanti	B3	158.600,00 €	142.054,99 €
COLO	501020105	Cancelleria e stampati	B3	263.380,00 €	235.904,43 €
COLO	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	B3	60.500,00 €	60.500,00 €
COLO	502020116	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	B3	67.068,00 €	60.071,52 €

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 86 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
COLO	502020117	Servizio di vigilanza e sicurezza	B3	7.890.000,00 €	7.066.922,02 €
COLO	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	1.265.000,00 €	1.133.036,29 €
COLO	503050101	Manutenzione e riparazione agli automezzi	B3	33.000,00 €	29.557,47 €
COLO	504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria	B3	500.000,00 €	447.840,43 €
COLO Totale				10.352.548,00 €	9.278.890,45 €
DAPO	501010205	da altri soggetti - Sangue	B3	2.086.803,00 €	2.086.803,00 €
DAPO	501010302	Carta per apparecchi elettromedicali	B3	0,00 €	0,00 €
DAPO	501010311	Dispositivi medici monouso	B3	45.938,17 €	45.938,17 €
DAPO	501010314	Materiale sanitario non sterile	B3	0,00 €	0,00 €
DAPO	501020105	Cancelleria e stampati	B3	0,00 €	0,00 €
DAPO	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	B3	4.387,12 €	4.387,12 €
DAPO	502010306	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Policlinici privati	C3	110.000,00 €	110.000,00 €
DAPO	502011223	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	A2	1.638.000,00 €	1.638.000,00 €
DAPO	502011226	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	C3	59.384,00 €	59.384,00 €
DAPO	502011603	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	A2	378.000,00 €	378.000,00 €
DAPO	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	89.568,67 €	80.224,94 €
DAPO	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	846.528,51 €	758.219,39 €
DAPO	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	F3	124,00 €	124,00 €
DAPO	509030203	Altri oneri diversi di gestione	B3	269.791,81 €	241.647,36 €
DAPO Totale				5.528.525,28 €	5.402.727,98 €
DATE	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	744.874,00 €	744.874,00 €
DATE	502011402	Rimborsi per cure all'estero	B3	800.000,00 €	800.000,00 €
DATE	502011414	Rimborsi per altra assistenza extraricovero	B3	4.200.000,00 €	4.200.000,00 €
DATE Totale				5.744.874,00 €	5.744.874,00 €
DDIA	501010101	Medicinali - con AIC - Distribuzione diretta	B2	122.720.198,97 €	122.720.198,97 €
DDIA	501010101	Medicinali - con AIC - DCA070	B2	250.000.000,00 €	230.300.300,00 €
DDIA	501010104	Stupefacenti - con AIC	B2	652.805,58 €	652.805,58 €
DDIA	501010105	Soluzioni fisiologiche - con AIC	B2	66.879,03 €	66.879,03 €
DDIA	501010106	Ossigeno - con AIC	B2	4.897.763,36 €	4.897.763,36 €
DDIA	501010107	Altri gas medicali - con AIC	B2	57.550,53 €	57.550,53 €
DDIA	501010108	Alimenti per nutrizione artificiale - con AIC	B2	239.405,83 €	239.405,83 €
DDIA	501010109	Antisettici - con AIC	B2	135.156,84 €	135.156,84 €
DDIA	501010110	Altri emoderivati - con AIC	B2	164.362,69 €	164.362,69 €
DDIA	501010111	Immunoglobuline - con AIC	B2	4.200.000,00 €	4.200.000,00 €
DDIA	501010112	Mezzi di contrasto per radiologia con AIC	B2	1.104.734,13 €	1.104.734,13 €
DDIA	501010113	Medicinali Esteri - senza AIC	B2	160.000,00 €	160.000,00 €
DDIA	501010118	Altri gas medicali - senza AIC	B2	41.730,91 €	41.730,91 €
DDIA	501010119	Azoto liquido - senza AIC	B2	250.000,00 €	250.000,00 €
DDIA	501010120	Prodotti galenici - senza AIC	B2	34.000,00 €	34.000,00 €
DDIA	501010306	Materiale per sterilizzazione	B3	390.000,00 €	390.000,00 €
DDIA	501010307	Disinfettanti ad uso umano e antisettici	B3	300.000,00 €	300.000,00 €
DDIA	501010308	Strumentario chirurgico non costituito da immobilizzazioni	B3	4.100.000,00 €	4.100.000,00 €
DDIA	501010309	Protesi	B3	13.000.000,00 €	13.000.000,00 €
DDIA	501010310	SUPPORTI E AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	B3	2.300,00 €	2.300,00 €

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 87 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
DDIA	501010311	Dispositivi medici monouso	B3	33.000.000,00 €	33.000.000,00 €
DDIA	501010313	Materiali per dialisi	B3	2.701.788,20 €	2.701.788,20 €
DDIA	501010314	Materiale sanitario non sterile	B3	390.000,00 €	390.000,00 €
DDIA	501010315	Pace-maker	B3	825.040,32 €	825.040,32 €
DDIA	501010316	Defibrillatori impiantabili	B3	1.678.266,22 €	1.678.266,22 €
DDIA	501010317	Reagenti	B3	15.850.000,00 €	15.850.000,00 €
DDIA	501010321	Altro materiale per indagini cliniche di laboratorio	B3	1.385.774,79 €	1.385.774,79 €
DDIA	501010322	Altri dispositivi impiantabili	B3	115.000,00 €	115.000,00 €
DDIA	501010401	Prodotti dietetici	B3	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
DDIA	501010502	Vaccini obbligatori	B3	2.200.000,00 €	2.200.000,00 €
DDIA	501010503	Altri vaccini	B3	13.500.000,00 €	13.500.000,00 €
DDIA	501010701	Medicinali ad uso veterinario	B3	11.000,00 €	11.000,00 €
DDIA	501010705	Materiali diagnostici ad uso veterinario	B3	1.000,00 €	1.000,00 €
DDIA	501010706	Mangimi ad uso zootecnico	B3	200,00 €	200,00 €
DDIA	501010803	Soluzioni per emodialisi	B3	63.377,64 €	63.377,64 €
DDIA	501010804	Altri beni e prodotti sanitari	B3	40.000,00 €	40.000,00 €
DDIA	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	1.065.605,31 €	1.065.605,31 €
DDIA	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	10.323.471,31 €	10.323.471,31 €
DDIA	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	1.735.011,00 €	1.735.011,00 €
DDIA	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	B3	2.800.000,00 €	2.800.000,00 €
DDIA Totale				491.702.422,66 €	472.002.722,66 €
DIPR	501010321	Altro materiale per indigini cliniche di laboratorio	B3	80.000,00 €	71.654,47 €
DIPR	501010701	Medicinali ad uso veterinario	B3	45.000,00 €	40.305,64 €
DIPR	502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	B3	200.000,00 €	179.136,17 €
DIPR	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	750.000,00 €	671.760,65 €
DIPR	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	110.000,00 €	98.524,90 €
DIPR	502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	B3	50.000,00 €	44.784,04 €
DIPR	504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria	B3	200.000,00 €	179.136,17 €
DIPR Totale				1.435.000,00 €	1.285.302,04 €
DMGE	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	14.506,40 €	12.993,10 €
DMGE Totale				14.506,40 €	12.993,10 €
DMOP	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	451.321,01 €	451.321,01 €
DMOP	502020103	Mensa - Degenti	B3	2.900.794,53 €	2.900.794,53 €
DMOP Totale				3.352.115,54 €	3.352.115,54 €
DMSE	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	670.841,03 €	670.841,03 €
DMSE	502020103	Mensa - Degenti	B3	2.900.794,53 €	2.900.794,53 €
DMSE	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	135.000,00 €	120.916,92 €
DMSE Totale				3.706.635,56 €	3.692.552,48 €
DSAM	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	B3	162.000,00 €	145.100,30 €
DSAM	502010405	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale)	C3	433.000,00 €	433.000,00 €
DSAM	502010801	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (intraregionale)	A2	3.350.000,00 €	3.350.000,00 €
DSAM	502010803	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Extraregionale	A2	150.000,00 €	150.000,00 €
DSAM	502010805	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (intraregionale)	C3	10.683.000,00 €	10.683.000,00 €
DSAM	502010806	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato (extraregionale)	C3	3.070.000,00 €	3.070.000,00 €

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 88 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
DSAM	502011239	Soggiorni estivi da privato per programmi socio sanitari	C3	585.000,00 €	585.000,00 €
DSAM	502011414	Rimborsi a fronte di provvedimenti giudiziali per prestazioni con corrisposte	B3	650.000,00 €	582.192,56 €
DSAM	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	182.889,00 €	182.889,00 €
DSAM	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	50.000,00 €	44.784,04 €
DSAM	509030201	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	B3	30.000,00 €	26.870,43 €
DSAM Totale				19.345.889,00 €	19.252.836,33 €
DTDF	501010317	Reagenti	B3	151.897,32 €	151.897,32 €
DTDF	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	B3	75.000,00 €	67.176,06 €
DTDF	502010405	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale)	C3	4.200.000,00 €	4.200.000,00 €
DTDF	502011104	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	C3	267.518,84 €	267.518,84 €
DTDF	502011210	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato extraregionale	C3	4.700.000,00 €	4.700.000,00 €
DTDF	502011223	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) Mobilità intraregionale	A2	100.000,00 €	100.000,00 €
DTDF	502011226	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	C3	6.500.000,00 €	6.500.000,00 €
DTDF	502011227	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (extraregionale)	C3	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €
DTDF	502011233	Assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	C3	3.300.000,00 €	3.300.000,00 €
DTDF	502011238	Trasporti sanitari da privato	C3	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €
DTDF	502011239	Soggiorni estivi da privato per programmi socio sanitari	C3	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
DTDF	502011504	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	B3	300.000,00 €	268.704,26 €
DTDF	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	1.250.000,00 €	1.119.601,08 €
DTDF	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	B3	5.368,00 €	4.808,01 €
DTDF	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	F3	1.500,00 €	1.500,00 €
DTDF Totale				32.151.284,16 €	31.981.205,58 €
ECON	509030101	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	B3	655.882,31 €	587.461,23 €
ECON Totale				655.882,31 €	587.461,23 €
FACO	502010503	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)	A2	20.000,00 €	20.000,00 €
FACO	502010504	Servizi sanitari per assistenza integrativa da privato	C3	17.600.000,00 €	17.600.000,00 €
FACO Totale				17.620.000,00 €	17.620.000,00 €
FISA	501020107	Altri beni e prodotti non sanitari	B3	140.000,00 €	125.395,32 €
FISA	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	153.000,00 €	137.039,17 €
FISA Totale				293.000,00 €	262.434,49 €
FORM	502011511	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	B3	1.848.825,73 €	1.655.957,83 €
FORM	502020302	Formazione (esternalizzata e non) da privato	B3	1.210.707,34 €	1.084.407,40 €
FORM	504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria	B3	830,00 €	743,42 €
FORM	505010104	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	B1	7.863,92 €	7.863,92 €
FORM	901010101	IRAP relativa a personale dipendente	F3	172.284,95 €	172.284,95 €
FORM Totale				3.240.511,94 €	2.921.257,51 €
INCL	501010118	Altri gas medicali - senza AIC	B2	3.858,29 €	3.858,29 €
INCL	501010311	Dispositivi medici monouso	B3	33.656,34 €	30.145,34 €
INCL	502020118	Servizi di trasporto, manutenzione e gestione degli impianti centralizzati dell'ossigeno	B3	109.613,34 €	109.613,34 €
INCL	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	300.403,00 €	269.065,22 €
INCL	503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	B3	1.417.678,06 €	1.269.787,11 €
INCL	503030101	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	B3	6.208.193,93 €	5.560.560,50 €
INCL	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	B3	3.231.369,98 €	2.894.276,26 €
INCL Totale				11.304.772,94 €	10.137.306,06 €

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 89 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
LPPO	502020105	Riscaldamento	B3	3.819.000,00 €	3.420.605,22 €
LPPO	502020111	Utenze elettricità	B3	11.807.375,75 €	10.575.640,52 €
LPPO	502020112	Altre utenze	B3	804.887,50 €	720.922,33 €
LPPO	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	108.381,68 €	97.075,40 €
LPPO	503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	B3	2.627.573,83 €	2.353.467,60 €
LPPO	503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	B3	5.351.399,84 €	4.793.146,43 €
LPPO Totale				24.518.618,60 €	21.960.857,49 €
LPTE	502020105	Riscaldamento	B3	1.555.000,00 €	1.392.783,74 €
LPTE	502020111	Utenze elettricità	B3	2.950.000,00 €	2.642.258,55 €
LPTE	502020112	Altre utenze	B3	400.000,00 €	358.272,35 €
LPTE	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	150.000,00 €	134.352,13 €
LPTE	503010101	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	B3	1.250.000,00 €	1.119.601,08 €
LPTE	503020101	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	B3	2.640.000,00 €	2.364.597,48 €
LPTE Totale				8.945.000,00 €	8.011.865,33 €
MELE	502011405	Contributo Legge 210/92	B3	4.000.000,00 €	3.582.723,46 €
MELE	502011414	Altri rimborsi, assegni e contributi	B3	10.000,00 €	8.956,81 €
MELE	502011510	Collaborazioni relative all'utilizzo di commissioni	B3	30.000,00 €	
MELE	502011510	COLLABORAZIONI RELATIVE ALL'UTILIZZO DI COMMISSIONI	B3	300.000,00 €	283.056,39 €
MELE	502020119	Altri servizi non sanitari da privato - modifica rimborso autovetture invalidi	B3	15.000,00 €	13.435,21 €
MELE	509030201	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	B3	0,00 €	0,00 €
MELE Totale				4.355.000,00 €	3.888.171,87 €
PATR	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	11.150.000,00 €	9.986.841,64 €
PATR	502020206	Lavoro interinale - area non sanitaria	B1	3.477.093,70 €	3.477.093,70 €
PATR	503040101	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	B3	105.904,65 €	94.856,77 €
PATR	504010101	Fitti passivi - area sanitaria	B3	3.931.759,36 €	3.521.601,62 €
PATR	504010201	Fitti passivi - area non sanitaria	B3	1.319.437,00 €	1.181.794,47 €
PATR	504020101	Canoni di noleggio - area sanitaria	B3	77.673,16 €	77.673,16 €
PATR	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	F3	2.549.642,00 €	2.549.642,00 €
PATR	509030203	Altri oneri diversi di gestione	B3	300.000,00 €	268.704,26 €
PATR Totale				22.911.509,87 €	21.158.207,62 €
PECO	502010101	Costi per assistenza MMG	C1	99.500.000,00 €	99.500.000,00 €
PECO	502010102	Costi per assistenza PLS	C1	27.100.000,00 €	27.100.000,00 €
PECO	502010103	Costi per assistenza Continuità assistenziale	C1	4.656.000,00 €	4.656.000,00 €
PECO	502010104	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	C1	5.650.000,00 €	5.650.000,00 €
PECO	502010304	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici SUMAI	C3	31.600.000,00 €	31.600.000,00 €
PECO	502011226	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	C3	1.850.000,00 €	1.850.000,00 €
PECO	502011233	Assistenza a persone in stato di dipendenza o addiction da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)	C3	500.000,00 €	500.000,00 €
PECO	901020101	RAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE	F3	3.150.000,00 €	3.150.000,00 €
PECO Totale				174.006.000,00 €	174.006.000,00 €
PERS	502011504	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	B3	101.500,00 €	90.911,61 €
PERS	502020104	Mensa - Dipendenti	B3	900.000,00 €	806.112,78 €
PERS	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	350.000,00 €	313.488,30 €
PERS Totale				1.351.500,00 €	1.210.512,69 €
RSSP	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	734.957,48 €	658.287,35 €

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 90 di 142

Gestore	Conto	Descrizione Conto	Aggr Min	Budget 2025 - Delibera Az. 1152 del 27/12/24	DGR 1185/2024 - Rimodulazione del Budget
RSSP	502020109	Smaltimento rifiuti sanitari speciali	B3	1.934.285,15 €	1.732.502,19 €
RSSP	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	3.722.306,96 €	3.333.999,11 €
RSSP Totale				6.391.549,59 €	5.724.788,66 €
SINF	501020104	Supporti informatici	B3	387.190,00 €	346.798,67 €
SINF	501020105	Cancelleria e stampati	B3	54.656,00 €	48.954,33 €
SINF	502020106	Servizi di assistenza informatica	B3	11.566.603,20 €	10.359.985,15 €
SINF	502020110	Utenze telefoniche	B3	1.640.000,00 €	1.468.916,62 €
SINF	502020119	Altri servizi non sanitari da privato	B3	11.928.000,00 €	10.683.681,35 €
SINF	502020207	Collaborazioni e prestazioni di lavoro per attività tecniche - Incentivi	B3	6.876,49 €	6.159,14 €
SINF	504020201	Canoni di noleggio - area non sanitaria	B3	12.810,00 €	11.473,67 €
SINF Totale				25.596.135,69 €	22.925.968,94 €
TUAN	502011205	Assistenza geriatrica da privato extraregionale	C3	80.000,00 €	80.000,00 €
TUAN	502011213	Assistenza in Hospice da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	A2	35.000,00 €	35.000,00 €
TUAN	502011215	Assistenza in Hospice da privato extraregionale	C3	15.000,00 €	15.000,00 €
TUAN Totale				130.000,00 €	130.000,00 €
UNSP	502011604	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	B3	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
UNSP Totale				1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
VASA	502010305	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati	C3	2.889.159,89 €	2.889.159,89 €
VASA	502010306	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Policlinici privati	C3	38.712.453,73 €	38.712.453,73 €
VASA	502010307	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	C3	4.988.194,87 €	4.988.194,87 €
VASA	502010308	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	C3	31.308.945,36 €	31.308.945,36 €
VASA	502010309	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	C3	41.682.198,19 €	41.682.198,19 €
VASA	502010314	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	C3	2.721.173,90 €	2.721.173,90 €
VASA	502010315	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	C3	3.167.060,40 €	3.167.060,40 €
VASA	502010316	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	C3	6.450.130,80 €	6.450.130,80 €
VASA	502010406	Riabilitazione territoriale residenziale e semiresidenziale (ex art. 8 quinques d. lgs. 502/92)	C3	21.617.977,58 €	21.617.977,58 €
VASA	502010407	Riabilitazione territoriale ambulatoriale e domiciliare (ex art. 8 quinques d. lgs. 502/92)	C3	38.595.316,42 €	38.595.316,42 €
VASA	502010704	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati	C3	44.318.747,00 €	44.318.747,00 €
VASA	502010705	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Policlinici privati	C3	118.487.481,46 €	118.487.481,46 €
VASA	502010706	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	C3	40.078.426,58 €	40.078.426,58 €
VASA	502010707	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	C3	178.532.641,55 €	178.532.641,55 €
VASA	502010804	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato (intraregionale)	C3	6.884.439,73 €	6.884.439,73 €
VASA	502010904	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (intraregionale)	C3	22.337.414,00 €	15.274.878,22 €
VASA	502011231	Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinques d. lgs. 502/92)	C3	18.552.265,43 €	18.552.265,43 €
VASA	502011235	Assistenza residenziale per cure palliative da privato (ex art. 8 quinques d. lgs. 502/92)	C3	6.746.365,08 €	6.746.365,08 €
VASA	502011236	Assistenza domiciliare per cure palliative da privato (ex art. 8 quinques d. lgs. 502/92)	C3	13.350.351,25 €	13.350.351,25 €
VASA	509010101	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	F3	10.000,00 €	10.000,00 €
VASA Totale				641.430.743,22 €	634.368.207,44 €
Totale complessivo				1.637.912.328,52 €	1.595.816.315,18 €

RM2 - BEP 2025: Nota Illustrativa

Con Delibera aziendale n.1152 del 27/12/2024 è stata approvata la proposta di Budget aziendale. Con DGR 1185 del 30/12/2024 la Regione Lazio ha approvato l'assegnazione del Budget agli Enti del SSR.

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025 (Siges 23/12/2024) Delibera Az. 1152 del 27/12/24	BEP 2025 REGIONE LAZIO (DGR 1185 del 30/12/2024)	Delta BEP 2025 AZ./BEP 2025 R.L.
	€	A	B	C	D	E	D - E
A1	Contributi F.S.R.	2.302.275.378	2.416.901.609	2.416.901.609	2.595.572.099	2.493.199.920	-102.372.179
A2	Saldo Mobilità	-377.091.633	-391.507.710	-391.507.710	-378.451.661	-378.451.661	0
A3	Entrate Proprie	96.630.461	95.017.969	95.017.969	102.291.136	110.036.136	7.745.000
A4	Saldo Intramoenia	2.064.723	2.094.198	2.094.198	2.064.723	2.064.723	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-11.763.995	-12.000.000	-12.000.000	-12.533.757	-12.533.757	0
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-25.269.766	4.182.491	-29.828.900	103.666	30.169.375	30.065.709
A	Totale Ricavi Netti	1.986.845.168	2.114.688.556	2.080.677.165	2.309.046.206	2.244.484.736	-64.561.470
B1	Personale	365.262.425	365.803.119	363.771.222	382.743.413	382.743.413	0
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	208.544.289	216.393.749	315.333.085	384.728.446	365.028.746	-19.699.700
B3	Altri Beni e Servizi	258.858.328	270.051.484	272.600.733	286.707.496	268.998.938	-17.708.557
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	0	0	0	0	0	0
B5	Accantonamenti	70.160.772	59.389.118	61.861.320	43.060.277	43.060.277	0
B6	Variazione Rimanenze	-8.503.815	0	0	0	0	0
B	Totale Costi Interni	894.321.999	911.637.470	1.013.566.360	1.097.239.632	1.059.831.375	-37.408.257
C1	Medicina Di Base	133.348.819	138.000.000	138.000.000	136.906.000	136.906.000	0
C2	Farmaceutica Convenzionata	177.531.080	170.766.956	180.600.000	184.000.000	174.498.784	-9.501.216
C3	Prestazioni da Privato	773.349.750	857.814.105	857.814.105	853.027.148	838.855.779	-14.171.368
C	Totale Costi Esterni	1.084.229.650	1.166.581.061	1.176.414.105	1.173.933.148	1.150.260.564	-23.672.584
D	Totale Costi Operativi (B+C)	1.978.551.649	2.078.218.531	2.189.980.465	2.271.172.780	2.210.091.939	-61.080.842
E	Margine Operativo (A-D)	8.293.519	36.470.026	-109.303.300	37.873.426	34.392.797	-3.480.628
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	5.795.606	4.000.000	4.000.000	3.449.522	0	-3.449.522
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.130.564	1.500.000	1.460.400	1.500.000	1.500.000	0
F3	Oneri Fiscali	29.070.287	30.970.026	30.970.026	32.923.903	32.892.797	-31.106
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-227.052.403	0	-6.130.648	0	0	0
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	-191.055.946	36.470.026	30.299.778	37.873.426	34.392.797	-3.480.628
G	Risultato Economico (E-F)	199.349.465	0	-139.603.078	0	0	0

Segue la rappresentazione delle variazioni della proposta aziendale di cui alla Delibera n.1152/2024, nelle tabelle di seguito indicata come "BEP 2025", rispetto agli anni 2023 e 2024 e le variazioni di quest'ultima con l'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024.

A1 – Contributi FSR

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	2.237.976.982	2.346.373.080	2.346.373.080	2.531.273.702	293.296.720,47	184.900.622,44	184.900.622,44
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	64.298.396	70.528.529	70.528.529	64.298.396	0	-6.230.133	-6.230.133
A1	Contributi F.S.R.	2.302.275.378	2.416.901.609	2.416.901.609	2.595.572.099	293.296.720	178.670.490	178.670.490

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 riconosce, ai fini del pareggio di bilancio, contributi per quota FSR inferiori di € 102.372.179, calcolati, in mancanza del riparto del FSN 2025, ipotizzando un incremento rispetto a quanto stabilito nel riparto 2024 a seguito di quanto previsto dalla Legge di Bilancio 2025. Come riportato nella DGR 1185/2025 si precisa che il valore del fondo sanitario indistinto attribuito alle aziende non costituisce un riparto delle risorse del FSR, che dovrà essere adottato con apposito atto a seguito della relativa Intesa coerentemente con l'art.9 c.9 del DL 145/2023 che in materia di garanzia degli equilibri di bilancio sanitario, stabilisce che le regioni determinano il finanziamento degli enti dei propri Servizi sanitari regionali, assegnando le relative quote con uno o più atti, ivi comprese eventuali rimodulazioni del finanziamento fra gli enti stessi, allo scopo di favorirne l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale.

A2 - Saldo Mobilità

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-232.896.354	-236.600.087	-236.600.087	-232.896.354	0	3.703.733	3.703.733
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-48.051.852	-58.428.229	-58.428.229	-47.971.856	79.996	10.456.373	10.456.373
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-29.057.654	-36.322.888	-36.302.888	-29.057.654	0	7.265.235	7.245.235
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-423.873	-562.576	-562.576	-573.652	-149.779	-11.076	-11.076
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-66.661.900	-59.613.930	-59.613.930	-67.952.144	-1.290.244	-8.338.214	-8.338.214
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-377.091.633	-391.507.710	-391.507.710	-378.451.661	-1.360.027	13.056.049	13.056.049

La proposta aziendale di cui alla Delibera n.1152/2024 è stata elaborata sulla base di quanto indicato nelle linee guida regionali di cui alla nota prot. U1411117 del 15/11/2024, prendendo a riferimento l'esercizio 2023.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

A3 – Entrate Proprie

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	38.802.419	45.326.106	45.326.106	46.093.331	7.290.912	767.226	767.226
A3.2	Ticket	13.789.162	11.778.058	11.778.058	13.246.377	-542.785	1.468.319	1.468.319
A3.3	Altre Entrate Proprie	44.038.880	37.913.805	37.913.805	42.951.428	-1.087.452	5.037.623	5.037.623
A3	Entrate Proprie	96.630.461	95.017.969	95.017.969	102.291.136	5.660.675	7.273.168	7.273.168

La proposta aziendale di cui alla Delibera n.1152/2024 rileva per le Entrate Proprie un incremento di € 5,7 mln rispetto all'Esercizio 2023 riconducibile principalmente ai seguenti fatti:

- Maggiori contributi da Ministero della Salute (extra fondo) previsti nel Piano Operativo Regionale di cui alla DGR 182/2023 in attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 Salute, Componente 1.2: Casa come primo luogo di cura (ADI): **+ 17,5 mln**; (Determina GSA N. 17503 del 27/12/2023).
- Minori contributi riconosciuti nell'esercizio 2023 per il Contributo una Tantum 2021 alle Strutture Private Accreditate sulla base delle indicazioni fornite da Regione Lazio con nota prot. u. 0809956 del 21/06/2024: **- 9,7 mln**
- Minori Contributi da Ministero della Salute (extra fondo), riconosciuti nell'esercizio 2023, in attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) -M6C2I2.2S2.2.A Sviluppo competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali personale SSR-Borse Aggiuntive Medicina: **- 0,8 mln**
- Minore previsione sulla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni per visite specialistiche: **- 0,5 mln**.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 riconosce un incremento € 7.745.000 riconducibile, principalmente, ai maggiori contributi che saranno riconosciuti in corso d'anno dal Ministero della Salute.

A4 – Saldo Intramoenia

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
A4.1	Ricavi Intramoenia	13.184.561	11.670.086	11.670.086	13.184.561	0	1.514.475	1.514.475
A4.2	Costi Intramoenia	11.119.838	9.575.888	9.575.888	11.119.838	0	1.543.950	1.543.950
A4	Saldo Intramoenia	2.064.723	2.094.198	2.094.198	2.064.723	0	-29.475	-29.475

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 della voce A4 – Saldo Intramoenia è stata valorizzata pari all'esercizio 2023.

Il riconoscimento regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

A5 – Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-11.763.995	-12.000.000	-12.000.000	-12.533.757	-769.762	-533.757	-533.757

La proposta aziendale ex Delibera n.1152/2024 della voce A5 - Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, pari ad € 12.533.757, riflette la valorizzazione del Piano degli Investimenti 2025-2027 con utilizzo di contributi in c/esercizio ivi presente.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

A6 - Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.547.855	4.264.206	608.812	2.634.117	-7.913.738	-1.630.090	2.025.305
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	35.817.621	81.715	30.437.712	2.530.451	-33.287.170	2.448.736	-27.907.260
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-25.269.766	4.182.491	-29.828.900	103.666	25.373.432	-4.078.826	29.932.565

Premesso che la valorizzazione nell'esercizio 2025 della voce A6 - Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati dipenderà anche dai fatti che si concretizzeranno a chiusura dell'esercizio 2024, ad oggi ancora non conosciuti in ordine agli utilizzi dei fondi degli esercizi precedenti, si forniscono di seguito i principali scostamenti rispetto all'esercizio 2023 della proposta aziendale ex Delibera n.1152/2024:

- Rilevazione nell'esercizio 2023 per **€ 5 mln** dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti di PSN L 662/96 non valorizzati nel BEP 2025.
- non si è proceduto, nel BEP 2025, a valorizzare l'accantonamento per **€ 33,6 mln** dei contributi da Ministero della Salute (extra fondo) di competenza dell'esercizio 2025, che insistono sulla voce A00141 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo), previsti nel Piano Operativo Regionale di cui alla DGR 182/2023 in attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 Salute, Componente 1.2: Casa come primo luogo di cura (ADI) (Determina GSA N. 17503 del 27/12/2023).

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 prevede un incremento della voce A6 di € 30.065.709 derivante da un maggiore utilizzo dei fondi accantonati dei contributi vincolati ante 2025.

B1 – Personale

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
B1.1a.1	Personale Sanitario - Dipendente - Tempo indeterminato	303.524.995	305.283.743	304.529.335	320.563.063	17.038.068	15.279.320	16.033.727
B1.1a.2	Personale Sanitario - Dipendente - Tempo determinato	18.202.182	15.044.168	15.264.416	16.131.373	-2.070.809	1.087.204	866.956
B1.1a.3	Personale Sanitario - Dipendente - Altro	0	0	0	0	0	0	0
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	321.727.176	320.327.911	319.793.751	336.694.435	14.967.259	16.366.524	16.900.684
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	349.098	450.000	350.000	357.936	8.838	-92.064	7.936
B1.1	Personale Sanitario	322.076.274	320.777.911	320.143.751	337.052.371	14.976.097	16.274.460	16.908.620
B1.2a.1	Personale Non Sanitario - Dipendente - Tempo indeterminato	36.828.187	39.649.609	37.794.760	39.021.188	2.193.001	-628.421	1.226.428
B1.2a.2	Personale Non Sanitario - Dipendente - Tempo determinato	3.644.776	2.675.599	3.132.711	3.192.761	-452.016	517.162	60.049
B1.2a.3	Personale Non Sanitario - Dipendente - Altro	0	0	0	0	0	0	0
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	40.472.963	42.325.208	40.927.471	42.213.948	1.740.985	-111.259	1.286.477
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	2.713.188	2.700.000	2.700.000	3.477.094	763.906	777.094	777.094
B1.2	Personale Non Sanitario	43.186.151	45.025.208	43.627.471	45.691.042	2.504.891	665.834	2.063.571
B1	Personale	365.262.425	365.803.119	363.771.222	382.743.413,26	17.480.987,94	16.940.294,45	18.972.191,22

La valorizzazione della voce **B1 "Personale"**, nella proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024, pari ad **€ 382.743.413** è stata effettuata sulla base delle indicazioni regionali relative al Budget 2025 per il piano assunzionale 2024 (per le unità da assumere nel 2025) e di quello dell'anno 2025.

La voce comprende la previsione dei costi del personale che saranno sostenuti per l'evento del Giubileo (+ 7 €/mln).

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

B2 - Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	204.309.653	211.809.946	310.720.200	379.283.543	174.973.890	167.473.597	68.563.343
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	4.234.636	4.583.803	4.612.885	5.444.903	1.210.267	861.100	832.018
B2.3	Emoderivati	0	0	0	0	0	0	0
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	208.544.289	216.393.749	315.333.085	384.728.446	176.184.158	168.334.697	69.395.361

L'incremento del fabbisogno 2025 della proposta aziendale di cui alla Delibera n.1152/2024 relativo alla Voce **B2.1 Prodotti Farmaceutici con AIC** riguarda in misura prevalente il fabbisogno richiesto relativo a:

- **Medicinali:** Su un totale di fabbisogno 2025 richiesto pari a **372,7 €/mln**, la previsione degli acquisti dei farmaci legati al DCA 70/2018 è stato stimato in **250 €/mln** mentre la previsione dei farmaci per la Distribuzione Diretta è stata stimata in **€ 122.7 €/mln**

Nel 2025 incideranno 10 nuovi trattamenti con nuovo farmaco per patologia rara (ANVUTTRA) il cui costo annuo per singolo paziente è pari a 160.000 euro, nonché 8 assistiti affetti da patologia rara ATOSSIA DI FRIEDERICK con un complessivo di 1.388.149 euro.

- **Immunoglobuline:** incremento degli assistiti trattati con immunoglobulina sottocutanea con il farmaco Hizentra nell'indicazione CIDP.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 rileva un decremento di € 19.699.700 che, ai fini del conseguimento degli obiettivi di Budget, dovrà essere compensato da risparmi di pari ammontare sulle altre voci oggetto di Obiettivi di Budget fermo restando che, come riportato nella DGR, eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente alla DGR stessa, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2025 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati.

B3 – Altri Beni e Servizi

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	1.487.987	1.784.747	1.784.747	2.086.803	598.816	302.056	302.056
B3.1b	Dispositivi medici	47.179.244	48.216.821	50.825.230	54.078.683	6.899.439	5.861.862	3.253.452
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.205.901	2.338.860	2.461.840	2.618.307	412.405	279.447	156.467
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.265.190	18.479.652	19.307.483	17.467.672	-1.797.518	-1.011.979	-1.839.811
B3.1e	Altri Beni Sanitari	15.750.268	15.504.816	16.788.830	17.360.578	1.610.309	1.855.762	571.748
B3.1	Altri Beni Sanitari	85.888.590	86.324.896	91.168.130	93.612.042	7.723.452	7.287.146	2.443.912
B3.2	Beni Non Sanitari	991.961	1.273.442	1.118.257	1.305.713	313.752	32.271	187.456
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	22.659.560	24.337.112	23.275.671	20.265.226	-2.394.335	-4.071.886	-3.010.445
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	19.023.602	23.417.811	22.895.980	19.633.750	610.148	-3.784.061	-3.262.229
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	15.659.324	15.107.478	16.000.000	20.859.962	5.200.638	5.752.484	4.859.962
B3.3a	Servizi Appalti	57.342.486	62.862.401	62.171.650	60.758.938	3.416.451	-2.103.463	-1.412.712
B3.3b	Servizi Utenze	19.688.619	17.526.542	21.524.615	17.602.263	-2.086.356	75.721	-3.922.352
B3.3c.1	Consulenze - Personale Non Dipendente Sanitario	3.673.357	6.761.619	4.120.000	4.580.326	906.969	-2.181.293	460.326
B3.3c.2	Consulenze - Personale Non Dipendente Non	273.891	423.300	305.000	256.876	-17.014	-166.424	-48.124
B3.3c	Consulenze	3.947.247	7.184.919	4.425.000	4.837.202	889.955	-2.347.717	412.202
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	11.397.607	14.466.959	10.716.513	11.840.000	442.393	-2.626.959	1.123.487
B3.3e	Premi di assicurazione	10.665.484	10.965.000	10.750.000	10.735.377	69.893	-229.623	-14.623
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	56.739.389	57.837.719	58.223.328	73.523.227	16.783.838	15.685.508	15.299.900
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	12.196.944	11.609.606	12.503.240	12.492.733	295.789	883.127	-10.507
B3.3	Servizi	171.977.777	182.453.146	180.314.345	191.789.740	19.811.964	9.336.594	11.475.396
B3	Altri Beni e Servizi	258.858.328	270.051.484	272.600.733	286.707.496	27.849.168	16.656.011	14.106.763

Il Fabbisogno 2025 richiesto nella proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 per la Macro voce B3 - Altri Beni e Servizi è pari ad **€ 286.707.496** con un incremento netto rispetto alla Proiezione Ponderata 2024 di **€ 14.106.763**.

Si forniscono di seguito le variazioni più significative, sia in aumento che in diminuzione, della proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 rispetto agli anni 2023 e 2024:

B3.1b – Dispositivi medici

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0220	Dispositivi medici	47.179.244	48.216.821	50.825.230	54.078.683	6.899.439	5.861.862	3.253.452
B3.1b	Dispositivi medici	47.179.244	48.216.821	50.825.230	54.078.683	6.899.439	5.861.862	3.253.452

L'incremento del fabbisogno 2025 relativo alla **Voce BA0220 – Dispositivi medici** rispetto alla Proiezione Ponderata 2024 per **€ 3,3 €/mln** è imputabile alle seguenti voci e motivazioni:

- **501010309 - Protesi:** Incremento di **1,5 €/mln** imputabile ai seguenti fatti:
 - Entrata in vigore da gennaio 2025 della nuova gara traumatologia Accordo Quadro Asl Roma 4 con prezzi più alti della Gara ora in essere
 - Ripresa delle attività della chirurgia vascolare

- Apertura dell'unità di Urologia presso il polo Ospedaliero dell'Ospedale Pertini
- Aumento dell'attività di urologia con il robot Da Vinci
- **501010311 - Dispositivi medici monouso:** Incremento di **1 €/mln** imputabile alla previsione dei sempre crescenti consumi di dispositivi medici per diabetici, la cui prescrizione della Asl Roma 2 è in costante crescita negli anni: a titolo esemplificativo i pazienti con uso di *Dispositivi a bassa tecnologia per automonitoraggio del glucosio* sono aumentati da 2272 nel 2023 a 3100 nel 2024 e sono aumentate anche le indicazioni per la prescrivibilità. Si precisa che la prescrizione di tali dispositivi è a carico dei Centri diabetologici autorizzati dalla Regione Lazio che non ricadono sul territorio della Asl Roma 2.
Inoltre nel 2025 entrerà in vigore la nuova Gara aziendale dei dispositivi medici di Radiologia interventistica con probabile aumento dei prezzi.
- **501010313 - Materiali per dialisi:** Incremento di **1,1 €/mln** imputabile all'espletamento di una nuova gara aziendale per alcuni prodotti con probabile incremento dei prezzi e per il prevedibile aumento dei dializzati.

B3.1C - Dispositivi Medici Impiantabili Attivi

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.205.901	2.338.860	2.461.840	2.618.307	412.405	279.447	156.467
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.205.901	2.338.860	2.461.840	2.618.307	412.405	279.447	156.467

La valorizzazione del BEP 2025 relativa alla voce **BA0230 - Dispositivi Medici Impiantabili Attivi** è in linea con la Proiezione Ponderata 2024.

B3.1d - Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD):

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.265.190	18.479.652	19.307.483	17.467.672	-1.797.518	-1.011.979	-1.839.811
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.265.190	18.479.652	19.307.483	17.467.672	-1.797.518	-1.011.979	-1.839.811

Il decremento della Voce **BA0240-Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)** è imputabile:

- al minor fabbisogno dei “**Reagenti**” considerata anche la chiusura parziale del Laboratorio HUB1 del P.O. Sandro Pertini a partire dal mese di marzo 2025.
- all’aggiudicazione della procedura aperta per l'affidamento ad un unico Total Solution Provider di servizi e forniture necessarie per l'esecuzione di durata quinquennale di tutte le attività afferenti il servizio trasfusionale che incide sul fabbisogno 2025 richiesto per la **voce BA1530 - Altri servizi sanitari da privato**.

B3.1e - Altri Beni Sanitari:

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	14.208.179	13.566.000	15.281.788	15.700.000	1.491.821	2.134.000	418.212
BA0250	Prodotti dietetici	1.371.558	1.632.000	1.308.816	1.500.000	128.442	-132.000	191.184
BA0270	Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	55.991	66.810	69.217	57.200	1.209	-9.610	-12.017
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	114.541	240.006	129.009	103.378	-11.163	-136.628	-25.631
B3.1e	Altri Beni Sanitari	15.750.268	15.504.816	16.788.830	17.360.578	1.610.309	1.855.762	571.748

La valorizzazione complessiva del BEP 2025 della **Voce B3.1e - Altri Beni Sanitari** è in linea con la Proiezione Ponderata 2024 con uno scostamento di **€ 0,57 €/mln** imputabile principalmente alla previsione di spesa per “Altri Vaccini”.

B3.2 - Beni Non Sanitari

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0320	Prodotti alimentari	0	102	0	0	0	-102	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	9.444	10.725	10.725	0	-9.444	-10.725	-10.725
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	97.786	183.600	164.270	158.600	60.814	-25.000	-5.670
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	631.539	683.400	670.997	705.226	73.687	21.826	34.229
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	253.191	395.615	272.265	441.887	188.696	46.272	169.622
B3.2	Beni Non Sanitari	991.961	1.273.442	1.118.257	1.305.713	313.752	32.271	187.456

La valorizzazione complessiva del BEP 2025 della **Voce B3.2 Beni Non Sanitari** è in linea con la Proiezione Ponderata 2024.

B3.3a - Servizi Appalti

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA1590	Pulizia	12.974.789	13.045.709	12.800.000	12.956.941	-17.849	-88.769	156.941
BA1610	Riscaldamento	5.687.685	6.586.161	6.298.876	5.374.000	-313.685	-1.212.161	-924.876
BA1640	Smaltimento rifiuti	3.997.086	4.705.241	4.176.795	1.934.285	-2.062.801	-2.770.956	-2.242.510
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	22.659.560	24.337.112	23.275.671	20.265.226	-2.394.335	-4.071.886	-3.010.445
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.737.962	6.554.934	5.476.550	3.877.574	-860.388	-2.677.360	-1.598.977
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.830.468	9.942.177	10.828.080	9.409.078	1.578.610	-533.099	-1.419.002
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.420.628	6.732.000	6.500.000	6.208.194	-212.434	-523.806	-291.806
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	17.531	153.000	40.000	105.905	88.374	-47.095	65.905
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.872	35.700	35.700	33.000	16.128	-2.700	-2.700
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	140	0	15.649	0	-140	0	-15.649
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	19.023.602	23.417.811	22.895.980	19.633.750	610.148	-3.784.061	-3.262.229
BA1580	Lavanderia	2.436.702	2.244.000	2.200.000	2.291.769	-144.932	47.769	91.769
BA1601	Mensa - Dipendenti	6.134.401	6.492.736	1.100.000	1.200.000	-4.934.401	-5.292.736	100.000
BA1602	Mensa - Degenti	0		5.200.000	5.801.589	5.801.589	5.801.589	601.589
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.088.222	6.370.742	7.500.000	11.566.603	4.478.381	5.195.862	4.066.603
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	0	0	0	0
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	15.659.324	15.107.478	16.000.000	20.859.962	5.200.638	5.752.484	4.859.962
B3.3a	Servizi Appalti	57.342.486	62.862.401	62.171.650	60.758.938	3.416.451	-2.103.463	-1.412.712

La valorizzazione complessiva del BEP 2025 della **Voce B3.3a Servizi Appalti** registra un decremento rispetto alla Proiezione Ponderata 2024 di **-1,41 €/mln** riconducibile principalmente alle seguenti voci:

- **BA1610 Riscaldamento:** Il decremento è imputabile ad un prezzo in diminuzione dell'energia ed inoltre si sono rimodulati in maniera corretta gli importi del canone relativi al contratto di Multiservizio Tecnologico Ex Roma C - Siram nei diversi conti di competenza. **(-0,92 €/mln)**
- **BA1640 Smaltimento Rifiuti:** Il decremento è imputabile alla "riclassifica", per esatta imputazione di conto, del fabbisogno 2025 per l'imposta relativa alla Tassa sui Rifiuti (TARI) sulla voce BA2510 Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) **(-2,24 €/mln)**
- **BA1620 Servizi di Assistenza Informatica:** l'incremento del Fabbisogno 2025 è legato agli obiettivi del P.N.R.R. M1.C1 - Investimenti 1.1 (Infrastrutture Digitali) e 1.2 (Abilitazione al Cloud per le PA locali) - Polo Strategico Nazionale S.p.a. con adesione alla convenzione per la realizzazione e gestione di una nuova infrastruttura informatica al servizio della Pubblica Amministrazione denominata Polo Strategico Nazionale ("PSN") – Progetto per la migrazione dei servizi della ASL Roma 2 e la conduzione post-migrazione. **(+ 4,06 €/mln)**
- **BA1920 Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze:** il decremento è imputabile al fatto che nel 2024 era stata inserita la c.d. "Gara Ponte" per l'affidamento a lotti

(2 lotti) dell'esecuzione dei lavori di manutenzione edile ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà o nella disponibilità dell'ASL Roma 2 ed era stato previsto l'importo a base di gara per l'Accordo Quadro con n. 2 operatori, suddiviso in 2 lotti, avente una durata biennale con opzione di rinnovo per eventuale ulteriore anno. Nel 2025 invece si assiste ad un risparmio dovuto alla mancanza della "Gara Ponte" e ad un conteggio previsto di ribasso di gara per quanto concerne l'Accordo Quadro con n. 2 operatori, suddiviso in 2 lotti, avente una durata biennale. **(-1,59 €/mln)**

- **BA1930 Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari:** il decremento rispetto a 2024 è imputabile in primis dal fatto che il contratto denominato *"Accordo quadro con un solo operatore economico, ai sensi dell'art. 54 comma 3 del medesimo decreto, della durata di 24 mesi, con opzione per ulteriori 24 mesi, da rinnovare annualmente, per l'esecuzione di attività di manutenzione non programmabile degli impianti a servizio degli immobili di proprietà o nella disponibilità dell'ASL Roma 2 - territorio ex ASL Roma C"* verrà utilizzato per la realizzazione dei lavori previsti per il finanziamento Giubileo 2025 ed in specifico per l'intervento ID 192 per la *"realizzazione di una sala del P.O. Sant' Eugenio presso cui verrà installato un angiografo con relativi comandi, una TAC 256 slices, un ecografo e centrali di monitoraggio"*. Inoltre nel 2024 era stata inserita la c.d. "Gara Ponte" per l'affidamento a lotti (2 lotti) dell'esecuzione dei lavori di manutenzione edile ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà o nella disponibilità dell'ASL Roma 2 per il periodo di 6 mesi prorogabili per ulteriori 6 mesi (3 mesi + 3 mesi) che nel corso dell'anno 2025 ha visto la sua estinzione per intervenuta aggiudicazione della nuova gara. **(-1,41 €/mln)**

B3.3b - Servizi Utenze:

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA1650	Utenze telefoniche	1.605.060	2.403.896	1.640.000	1.640.000	34.940	-763.896	0
BA1660	Utenze elettricità	17.124.573	13.846.626	18.715.708	14.757.376	-2.367.197	910.749	-3.958.333
BA1670	Altre utenze	958.987	1.276.020	1.168.906	1.204.888	245.901	-71.133	35.981

Il decremento della voce **B3.3b - Servizi Utenze** è imputabile ad un prezzo in diminuzione dell'energia ed inoltre si sono rimodulati in maniera corretta gli importi del canone relativi al contratto di Multiservizio Tecnologico Ex Roma C - Siram nei diversi conti di competenza.

B3.3C Consulenze

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
B3.3c.1	Consulenze - Personale Non Dipendente Sanitario	3.673.357	6.761.619	4.120.000	4.580.326	906.969	-2.181.293	460.326
B3.3c.2	Consulenze - Personale Non Dipendente Non Sanitario	273.891	423.300	305.000	256.876	-17.014	-166.424	-48.124
B3.3c	Consulenze	3.947.247	7.184.919	4.425.000	4.837.202	889.955	-2.347.717	412.202

Di seguito le poste più rilevanti che compongono la voce **B3.3C Consulenze**:

- Stima dei fabbisogni necessari per l'attuazione dei programmi ex art. 115 comma 2 CCNL 2020 di garanzia dei livelli prestazionali ambulatoriali acquisiti e di incremento della produttività al fine di garantire, incrementare l'offerta prestazionale complessiva dell'Azienda e di contenere le liste di attesa per l'accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali sulla base della valutazione dei bisogni assistenziali e della correlata domanda di prestazioni a livello di ciascuna area territoriale, con particolare riferimento alle prestazioni critiche caratterizzate da elevati tempi di attesa.
- Stima dei fabbisogni necessari per il pagamento delle borse di studio e dei costi da sostenere per la gestione amministrativa del 25° corso triennale di formazione specifica in medicina generale attraverso finanziamenti regionali finalizzati.

Si precisa che come già rappresentato la valorizzazione della voce B1 "Personale" nel BEP 2025 è stata effettuata sulla base del costo e del piano assunzionale 2024 (per le unità da assumere nel 2025) e di quello dell'anno 2025. L'incremento della voce B1 "Personale" è riconducibile principalmente alla previsione dei costi del personale che saranno sostenuti per l'evento del Giubileo (+ 7 €/mln).

B3.3d - Rimborsi, Assegni e Contributi

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0	0	0
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	184.921	816.000	450.000	800.000	615.079	-16.000	350.000
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0	0	0
BA1320	Contributo Legge 210/92	3.583.818	3.627.484	3.755.788	4.000.000	416.182	372.516	244.212
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.628.867	10.023.475	6.510.725	7.040.000	-588.867	-2.983.475	529.275
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	11.397.607	14.466.959	10.716.513	11.840.000	442.393	-2.626.959	1.123.487

La voce **B3.3d - Rimborsi, Assegni e Contributi** comprende principalmente la previsione dei rimborsi per il Contributo Legge 210/92, Rimborsi per Cure all'Estero e per i Contributi e Sussidi per Disabili Psichici oggetto di specifici finanziamenti.

B3.3e - Premi di assicurazione

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
B3.3e	Premi di assicurazione	10.665.484	10.965.000	10.750.000	10.735.377	69.893	-229.623	-14.623

La valorizzazione complessiva del BEP 2025 della Voce **B3.3e - Premi di assicurazione** è in linea con la Proiezione Ponderata 2024.

B3.3f - Altri Servizi Sanitari e Non

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	772.768	0	0	0	-772.768	0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	70.640	64.996	113.583	113.281	42.641	48.286	-302
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	36.527.223	36.372.931	36.271.686	42.924.994	6.397.771	6.552.063	6.653.308
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0	0	0	0
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	312.974	469.907	469.907	1.407.707	1.094.733	937.800	937.800
BA2540	oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	547.451	660.615	600.000	655.882	108.431	-4.733	55.882
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.915.200	2.395.687	2.318.151	1.958.262	43.062	-437.425	-359.888
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	17.365.900	17.100.816	18.450.000	26.463.099	9.097.199	9.362.284	8.013.099
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	56.739.389	57.837.719	58.223.328	73.523.227	16.783.838	15.685.508	15.299.900

La valorizzazione complessiva del BEP 2025 della Voce **B3.3f - Altri Servizi Sanitari e Non** registra un incremento rispetto alla Proiezione Ponderata 2024 di 15,3 €/mln imputabile principalmente ai seguenti fatti:

- **BA1740 Altri servizi non sanitari da privato:** si forniscono di seguito i fatti più rilevanti che hanno determinato un maggiore richiesta di fabbisogno nel 2025:
 - adeguamento del costo del personale alle quotazioni aggiornate a seguito dei rinnovi del CCNL di categoria applicato ai lavoratori impiegati nel servizio CUP.
 - adeguamento del costo del personale alle quotazioni aggiornate a seguito dei rinnovi del CCNL di categoria applicato ai lavoratori impiegati nei servizi amministrativi e gestionali come da rapporti contrattuali attualmente in essere nelle more dell'espletamento della nuova procedura di gara della durata di 24 mesi, eventualmente rinnovabile per ulteriori 12 mesi.
 - Riorganizzazione dei processi relativi ai servizi di acquisizione, stoccaggio e consegna dei beni economici attraverso l'estensione contrattuale con l'operatore economico Tra. Ser, ai sensi degli art. 106, comma 12 nonché dell'art. 106 comma 1 lettera c) in combinato disposto con il comma 7 del d.lgs. 50/2016.

- Maggior fabbisogno relativo al servizio di vigilanza e sicurezza correlato all'apertura di eventuali nuovi presidi in attuazione di quanto previsto dagli investimenti a valere sul PNRR.
- Implementazione della contabilità analitica.
- **BA1900 Formazione (esternalizzata e non) da privato:** Il fabbisogno 2025 richiesto è stato stimato in linea con la previsione dei costi da sostenere per la realizzazione del piano formativo dell'annualità 2025 che prendono in esame i seguenti criteri:
 - L'aumento progressivo del numero degli eventi di formazione interna realizzati nell'attuale PFA derivante, tra le altre, dagli obiettivi operativi previsti nell'ambito del ciclo di gestione della performance, dai quali emerge con chiarezza la valenza strategica dell'attività formativa aziendale attraverso l'individuazione di indicatori correlati alla pianificazione, realizzazione e chiusura degli eventi previsti dal piano formativo.
 - La volontà di proseguire il percorso virtuoso intrapreso a partire dal 2022 con la realizzazione di percorsi di formazione specialistica dedicati alla formazione del personale medico e infermieristico coinvolto, in ambito intra o extra ospedaliero, nella gestione del paziente critico (A.L.S. – A.T.L.S. – E.P.A.L.S.), da affidare ad enti formatori esterni altamente qualificati attraverso l'attivazione di idonee procedure di gara.
 - La necessità di rinnovare il piano triennale della formazione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ex D.Lgs. 81/2008 per il successivo triennio 2025-2027 e assumere i correlati impegni di spesa derivanti dalla gestione dei percorsi formativi.
- **BA1530 - Altri servizi sanitari da privato:**
 - Aggiudicazione della procedura aperta per l'affidamento ad un unico Total Solution Provider di servizi e forniture necessarie per l'esecuzione di durata quinquennale di tutte le attività afferenti il servizio trasfusionale. L'incremento è parzialmente compensato dalla riduzione della previsione di fabbisogno dei "Reagenti" ricompresi nella voce BA0240 "Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)" considerata anche la chiusura parziale del Laboratorio HUB1 del P.O. Sandro Pertini dal mese di marzo 2025.
 - rinnovo del CCNL delle Cooperative del settore socio-sanitario-assistenziale, educativo e di inserimento lavorativo, relativo al servizio in outsourcing per le attività di supporto all'assistenza infermieristica presso i PP.OO. della Asl Roma 2.
 - incremento del servizio di sorveglianza sanitaria tenuto conto della previsione in aumento delle visite per il personale presente presso i PP.OO. e Territorio della ASL Roma 2.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 rileva un decremento di € 17.708.557 che, ai fini del conseguimento degli obiettivi di Budget, dovrà essere compensato da risparmi di pari ammontare sulle altre voci oggetto di Obiettivi di Budget fermo restando che, come riportato nella DGR, eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente alla DGR stessa, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2025 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati.

B5 – Accantonamenti

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
B5.1a	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	18.859.180	19.771.715	19.771.715	11.842.286	-7.016.894	-7.929.429	-7.929.429
B5.1b	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.529.076	608.799	608.799	369.757	-1.159.319	-239.041	-239.041
B5.1c	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	23.986.736	19.090.155	19.090.155	8.624.624	-15.362.112	-10.465.531	-10.465.531
B5.1d	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.651.199	5.644.872	5.644.872	4.885.727	-1.765.472	-759.145	-759.145
B5.1e	Altri accantonamenti per rischi	0	1.200.000	1.200.000	571.262	571.262	-628.738	-628.738
B5.1	Accantonamenti Rischi	51.026.190	46.315.540	46.315.540	26.293.657	-24.732.533	-20.021.884	-20.021.884
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	3.000.000	2.600.000	2.600.000	2.497.964	-502.036	-102.036	-102.036
B5.3a	Accantonamenti Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.872.372	5.872.372	5.872.372	6.596.792	724.420	724.420	724.420
B5.3b	Accantonamenti Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.465.226	1.465.226	1.465.226	2.930.451	1.465.226	1.465.226	1.465.226
B5.3c	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza medica	4.138.367	283.941	283.941	567.883	-3.570.484	283.941	283.941
B5.3d	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	678.766	48.483	48.483	96.967	-581.799	48.483	48.483
B5.3e	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto	0	1.303.556	1.303.556	1.303.556	1.303.556	0	0
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	12.154.729	8.973.578	8.973.578	11.495.648	-659.082	2.522.070	2.522.070
B5.5	Altri Accantonamenti	3.979.853	1.500.000	3.972.202	2.773.009	-1.206.843	1.273.009	-1.199.193
B5	Accantonamenti	70.160.772	59.389.118	61.861.320	43.060.277	-27.100.495	-16.328.841	-18.801.043

La voce **B5 – Accantonamenti** della proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 è stata valorizzata sulla base delle indicazioni regionali ricevute in sede di riunione del 20/12/2024 e il decremento rispetto all'esercizio 2023 è imputabile principalmente alla voce **B5.1 – Accantonamenti Rischi** considerata la rilevazione da parte di Regione della riduzione della litigiosità e quindi del contenzioso complessivo.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

C1 – Medicina di Base

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0430	Costi per assistenza MMG	98.365.748	100.000.000	100.000.000	99.500.000	1.134.252	-500.000	-500.000
BA0440	Costi per assistenza PLS	25.297.137	27.900.000	27.900.000	27.100.000	1.802.863	-800.000	-800.000
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.496.064	4.500.000	4.500.000	4.656.000	159.936	156.000	156.000
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	5.189.870	5.600.000	5.600.000	5.650.000	460.130	50.000	50.000
C1	Medicina Di Base	133.348.819	138.000.000	138.000.000	136.906.000	3.557.181	-1.094.000	-1.094.000

Il Fabbisogno 2025 della proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 per la voce **C1 – Medicina di Base** è in linea con il tendenziale 2024 e l'incremento rispetto al 2023 è riconducibile al maggior impiego di risorse necessario per fronteggiare l'incremento delle vaccinazioni antinfluenzali e Covid e per l'assistenza di cure primarie erogata il sabato, domenica e giorni festivi (AmbuFest).

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

C2 – Farmaceutica Convenzionata

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
C2	Farmaceutica Convenzionata	177.531.080	170.766.956	180.600.000	184.000.000	6.468.920	13.233.044	3.400.000

Per la voce **C2 – Farmaceutica Convenzionata** la proposta di Budget 2025 ex Delibera n.1152/2024 è in crescita rispetto al 2023 ed al tendenziale 2024, pur rafforzando tutte le azioni di contenimento e appropriatezza, non essendo presenti nuove scadenze brevettuali per le molecole ad alto impatto e in considerazione del passaggio di alcuni farmaci antidiabetici dal canale DPC al Convenzionato. Come relazionato dal Servizio Farmaceutico:

- Il monitoraggio della spesa farmaceutica convenzionata ha individuato le prime 20 molecole a maggior incremento di spesa tra il 2023 e il 2024 pari ad € 4,6 mln sulle quali si sta predisponendo analisi puntuali associate ad azioni da intraprendere.
- La spesa farmaceutica convenzionata relativa ai mesi Gennaio - Ottobre 2024, messa a confronto con lo stesso periodo di riferimento del 2023 (estrazione AGENAS), registra un incremento di spesa a livello regionale pari al 1,95%. L'ASL Roma 2, per tale periodo, registra un incremento pari al 1,80% comunque al di sotto della media regionale (1,95%).

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 riconosce un decremento di € 9.501.216. Tuttavia tale dato parrebbe, in quanto non preventivabile, non tenere in considerazione gli eventuali maggiori costi che potrebbero verificarsi dovuti al maggiore afflusso previsto per l'anno 2025 derivante dal Giubileo 2025.

C3.1 – Prestazioni da Privato Ospedaliera

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0820	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	26.277.228	26.277.228	0	0	-26.277.228	-26.277.228
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	145.755.610	161.573.351	161.573.351	162.806.228	17.050.619	1.232.877	1.232.877
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	40.113.001	39.988.240	39.988.240	40.078.427	-34.574	90.187	90.187
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	171.633.056	173.895.231	173.895.231	185.555.043	13.921.988	11.659.812	11.659.812
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0	0	0
BA0890	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0	0	0	0
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	357.501.666	401.734.050	401.734.050	388.439.698	30.938.032	-13.294.352	-13.294.352

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 è stata valorizzata, secondo le indicazioni regionali, sulla base degli ultimi provvedimenti regionali in materia relativi a:

- prestazioni ospedaliere per acuti, prestazioni fuori regione alta complessità (FRAC), lungodegenza, riabilitazione in regime di ricovero post-acuzie.
- funzioni assistenziali di cui al comma 2 dell'art. 8 sexies, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i.
- funzioni didattica e ricerca di cui al comma 2 dell'art. 7 del D. Lgs. 517/1999 e s.m.i.

Per le prestazioni di “Neonato Sano” trattandosi di prestazioni a “rimborso” e non soggette a tetti di budget la previsione 2025 è stata stimata sulla base del tendenziale 2024.

Infine il Fabbisogno 2025 tiene conto anche del budget destinato al progetto sperimentale per la gestione del sovraffollamento dei P.S.

C3.2 - Prestazioni da Privato - Ambulatoriale

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	130.011.137	130.884.039	130.884.039	132.029.317	2.018.180	1.145.278	1.145.278
C3.2b	Prestazioni da Sumai	29.528.102	32.600.000	32.600.000	31.600.000	2.071.898	-1.000.000	-1.000.000
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	159.539.239	163.484.039	163.484.039	163.629.317	4.090.078	145.278	145.278

C3.2a - Prestazioni da Privato – Ambulatoriale

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 è stata valorizzata, secondo le indicazioni regionali, sulla base degli ultimi provvedimenti regionali in materia.

Per le prestazioni di “Radioterapia” e “Dialisi” che non sono soggette a vincoli di tetto di spesa ma a “rimborso”, ovvero soggette al riconoscimento della produzione complessivamente erogata dalle Strutture, nel rispetto della normativa vigente, si è tenuto conto di una previsione stimata sulla base del tendenziale 2024.

Per i “Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero” e “O.B.I.” il fabbisogno 2025 è stato quantificato sulla base della produzione effettiva riconosciuta nel 2023 di cui alla Determina Regionale n. G06473 del 29.05.2024.

C3.2b Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici Sumai - in linea con il tendenziale 2024

C3.3 - Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA0660	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0	0	0	0
BA0680	da privato (intraregionale)	51.175.169	60.213.294	60.213.294	60.213.294	9.038.125	0	0
BA0690	da privato (extraregionale)	3.609.010	4.400.000	4.400.000	4.633.000	1.023.990	233.000	233.000
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	54.784.179	64.613.294	64.613.294	64.846.294	10.062.115	233.000	233.000

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 per i conti che insistono sulla spesa relativa alla “Riabilitazione territoriale residenziale e semiresidenziale, ambulatoriale e domiciliare (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92)” è stata effettuata sulla base degli ultimi provvedimenti regionali in materia.

Il Fabbisogno 2025 richiesto per tale voce è in linea con il tendenziale a finire 2024.

Voce C3.4 - Altre Prestazioni da Privato

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	3.352.109	3.004.111	3.004.111	3.320.160	-31.949	316.049	316.049
C3.4b.1	Assistenza Integrativa da Privato	23.013.853	23.515.417	23.515.417	26.258.420	3.244.568	2.743.003	2.743.003
C3.4b.2	Assistenza Protesica da Privato	28.250.250	29.714.975	29.714.975	32.000.000	3.749.750	2.285.025	2.285.025
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	51.264.103	53.230.392	53.230.392	58.258.420	6.994.317	5.028.028	5.028.028
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	13.896.593	20.271.000	20.271.000	20.637.440	6.740.847	366.440	366.440
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	39.369.578	36.735.732	36.735.732	40.609.467	1.239.889	3.873.735	3.873.735
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0	0	0	0	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	93.642.284	114.741.487	114.741.487	113.286.351	19.644.067	-1.455.135	-1.455.135
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	146.908.455	171.748.219	171.748.219	174.533.258	27.624.803	2.785.039	2.785.039
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	201.524.666	227.982.722	227.982.722	236.111.838	34.587.172	8.129.116	8.129.116

- **C3.4b.1 Assistenza Integrativa da Privato**

Per tale voce si precisa che La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 è stato valorizzato sulla base:

- della proiezione a finire del dato comunicato da Regione nel III Trimestre 2024 presente nel prospetto della “Farmaceutica Convenzionata”.
- dalla previsione 2025 della spesa, in qualità di ASL “capofila” L.R. n. 53 del 29/09/1991, per l’erogazione prodotti dietetici privi di glutine ai soggetti affetti da celiachia da parte di parafarmacie ed esercizi commerciali di Roma e Provincia autorizzate con un incremento del 10% rispetto al 2024.

- **C3.4b.2 - Assistenza Protesica da Privato**

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024, che rileva un incremento di spesa rispetto al 2024, è determinata dal recepimento delle nuove gare d'appalto regionali (ventiloterapia, cateteri e stomie, riutilizzo) e dall'incidenza sui costi causati dall'entrata in vigore del nuovo nomenclatore tariffario a decorrere dal 1.1.2025 come comunicato dal Ministero Salute.

Tale importo, se il nomenclatore entrerà in vigore con nuovi ausili e prezzi aggiornati (con l'incremento degli stessi), potrebbe essere suscettibile di variazione con aumento del fabbisogno. Al momento non è prevedibile, sia l'eventuale entrata in vigore del nuovo nomenclatore, che l'entità dell'incremento economico che potrà essere stimato, solo dopo circa sei mesi dall'entrata in vigore del nuovo nomenclatore tariffario. pertanto si riserva di valutare quanto sopra riportato al verificarsi degli eventi relazionati.

- **C3.4c.1 - Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato**

Confluiscono in tale voce:

- i fabbisogni che andranno a coprire le più importanti linee di attività del Dipartimento di Salute Mentale (DSM).

Il Fabbisogno richiesto per il 2025 è in linea con il tendenziale a finire 2024 precisando che l'incremento rispetto al 2023 (confermato già nel corso dell'esercizio 2024) è dovuto all'elevata incidenza di patologia della preadolescenza e dell'adolescenza in assenza di strutture intermedie e residenziali accreditate nella R.L.; aumento esponenziale di diagnosi precoci dei disturbi dello spettro autistico e viste le recenti sentenze Consiglio di Stato (n. 02924/2023) con obbligo di erogare progetti riabilitativi-abilitativi a carattere sanitario in favore dei minori.

Si registra inoltre un aumento dell'assistenza extraregionale in considerazione della carenza di comunità psichiatriche per minori nella Regione Lazio.

- i fabbisogni che andranno a coprire l'assistenza in regime di "accreditamento regionale" con una valorizzazione del BEP 2025 pari a quanto previsto con Determina Regionale n. G17715 del 29.12.2023 avente ad oggetto: "Definizione del livello massimo di finanziamento per l'anno 2024 per le prestazioni di assistenza psichiatrica con onere a carico del SSR, in attuazione di quanto previsto dalla DGR 977/2023".

- **C3.4c.2 - Distribuzione di Farmaci e File F da Privato**

- conto 502010904 "Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (intraregionale)"

L'incremento nel 2025 è dovuto al delta tra il valore del budget provvisorio 2023, cui si è fatto riferimento per l'assegnazione del finanziamento per l'anno 2024, e il valore della produzione dell'anno 2023 definita da ultimo dalla Regione Lazio, presa a riferimento per il fabbisogno 2025.

- Conto 502010905 "Servizi di distribuzione farmaci File F da privato (intraregionale) - Servizio di distribuzione farmaci PHT (DPC)" valorizzazione del BEP 2025 sulla base del tendenziale 2024.

- **C3.4.c4 - Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato**

La voce è in linea con il tendenziale 2024 e l'incremento rispetto all'esercizio 2023 è imputabile principalmente ai seguenti fatti:

- **Assistenza Domiciliare Integrata: +11,4 €/mln.** Tale voce tiene conto del DCA n. U00525 del 30/12/2019 e s.m.i. con il quale la Regione Lazio ha introdotto un nuovo percorso di

riorganizzazione e riqualificazione delle cure domiciliari ADI con erogazione delle cure domiciliari da parte di soggetti accreditati e contrattualizzati.

Inoltre l'incremento nel 2025 tiene conto dell'aumento prese in carico pazienti over 65 anni.

- **Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92): +4,2 €/mln.** L'incremento per l'anno 2025 è da attribuire al nuovo accreditamento della RSA S. Alessio Margherita di Savoia rilasciato con DGR 406 del 12.06.2024 per n. 40 posti residenziali, di cui n. 20 di mantenimento A e n. 20 di mantenimento B. Nel fabbisogno è incluso il budget destinato al progetto sperimentale per la gestione del sovraffollamento dei P.S.

Relativamente alla **Voce C3 – Prestazioni da privato** la DGR 1185/2024 riconosce all'Azienda un decremento, rispetto al fabbisogno proposto di cui alla Delibera n.1152/2024, di € 14.171.368 che, ai fini del conseguimento degli obiettivi di Budget, dovrà essere compensato da risparmi di pari ammontare sulle altre voci oggetto di Obiettivi di Budget fermo restando che, come riportato nella DGR, eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente alla DGR stessa, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2025 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati.

F1 - Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
BA2640	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0	0
BA2650	Svalutazione dei crediti	5.795.606	4.000.000	4.000.000	3.449.522	-2.346.084	-550.478	-550.478
DA0010	Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
DA0020	Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	5.795.606	4.000.000	4.000.000	3.449.522	-2.346.084	-550.478	-550.478

Voce BA2650 "Svalutazione dei crediti": il fondo svalutazione crediti di cui alla proposta aziendale ex Delibera n.1152/2024 e, di conseguenza, il relativo fondo, è stato calcolato utilizzando la stessa procedura comunicata a livello regionale già seguita per l'Esercizio 2023 in seno alla ricognizione straordinaria ex Determina G10720/2023.

Nello specifico l'importo a BEP 2025 della voce BA2650 "Svalutazione dei crediti" pari ad € 3,5 mln è stato calcolato effettuando la svalutazione del 100% dei crediti ante 2016 e del 30% dei crediti dal 2016 al 2020, per un totale di € 37,5 Mln, detraendo il valore del Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2023, pari ad € 28,9 mln, e l'importo relativo all'accantonamento al 31/12/2024 che sarà comunicato in sede di Preconsuntivo 2024, pari a 5,1 Mln calcolato utilizzando sempre lo stesso criterio logico:

Calco Accantonamento Svalutazione Crediti BEP 2025	€/mln
Svalutazione del 100% dei crediti ante 2016 e del 30% dei crediti dal 2016 al 2020	37,5
Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2023	-28,9
Accantonamento Svalutazione Crediti 2024	-5,1
Accantonamento Svalutazione Crediti BEP 2025	3,5

Non risulta riconosciuto dalla DGR 1185/2024 il Budget per l'accantonamento del fondo svalutazione crediti calcolato, come già detto, per continuità, secondo la metodologia comunicata dalla Regione Lazio e già applicata in sede di chiusura dell'Esercizio 2023.

F2 - Saldo Gestione Finanziaria

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	-	0	0	-1	0	0
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	0	0	0	0	0
CA0040	Altri interessi attivi	138.286	-	39.600	0	-138.286	0	-39.600
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	0	0	0	0	0
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	0	0	0	0	0
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	0	0	0	0	0
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	0	0	0	0	0
CA0100	Utili su cambi	-	-	0	0	0	0	0
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0	0
CA0130	Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0	0	0
CA0140	Altri interessi passivi	1.268.851	1.500.000	1.500.000	1.500.000	231.149	0	0
CA0160	Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0
CA0170	Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.130.564	1.500.000	1.460.400	1.500.000	369.436	0	39.600

La voce **F2 - Saldo Gestione Finanziaria** è in linea con il tendenziale 2024 e la voce **CA0140 Altri interessi passivi** è stata valorizzata stimando gli Interessi Passivi pagati centralmente dalla Regione Lazio nonché quelli pagati direttamente all'ASL nel corso del 2024.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale dato.

F3 - Oneri Fiscali

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
F3.1	IRAP	28.026.236	29.647.304	29.647.304	29.398.641	1.372.406	-248.662	-248.662
F3.2	IRES	479.536	570.284	570.284	479.536	0	-90.748	-90.748
F3.3	Altri Oneri Fiscali	564.515	752.438	752.438	3.045.726	2.481.211	2.293.288	2.293.288
F3	Oneri Fiscali	29.070.287	30.970.026	30.970.026	32.923.903	3.853.617	1.953.878	1.953.878

La proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 della voce **F3 – Oneri Fiscali** registra un incremento dovuto principalmente:

- all'IRAP relativa al personale dipendente correlato alla previsione in incremento del costo del personale.
- alla "riclassifica", per esatta imputazione di conto, del fabbisogno 2025 per l'imposta relativa alla Tassa sui Rifiuti (TARI) dalla voce BA1640 Smaltimento Rifiuti.

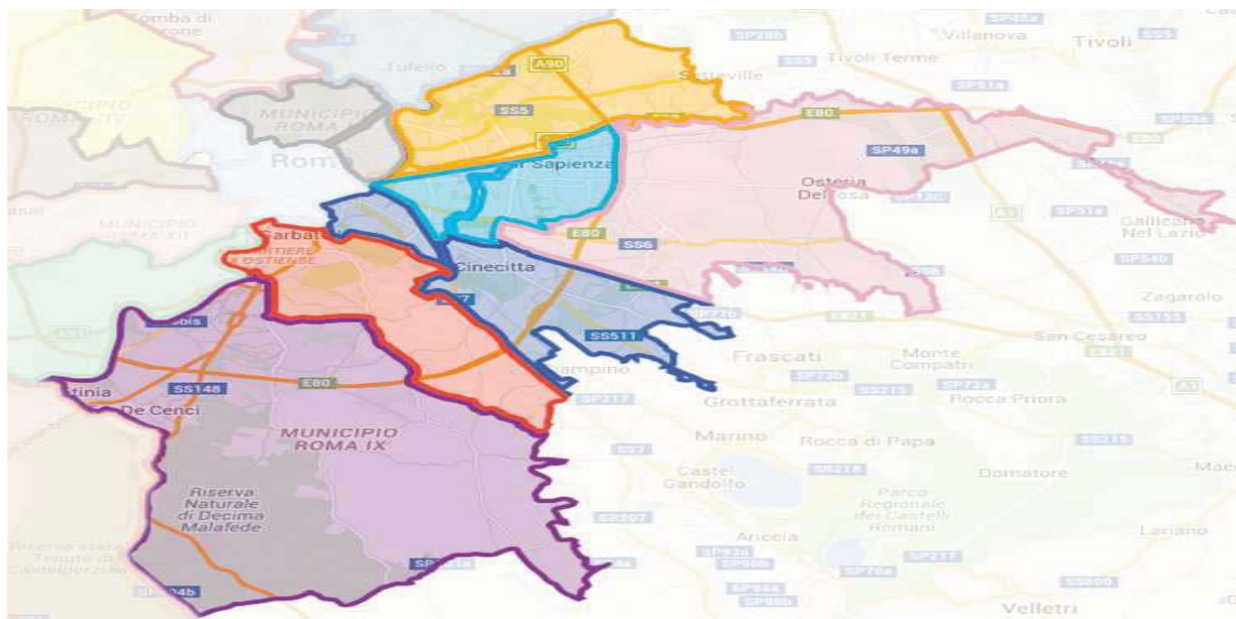
L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 risulta in linea con tale dato, con un decremento di € 31.106.

F4 – Saldo Gestione Straordinaria

120202	ASL ROMA 2	Bilancio Es. 2023	BEP 2024 (DGR 991 del 29/12/23)	Proiezione Ponderata 2024	BEP 2025	Delta Bep 2025/Bil 2023	Delta Bep 2025/Bep 2024	Delta Bep 2025/Ponderata 2024
	€	A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
F4.1a	Proventi Straordinari	218.967.900	0	224.475	0	-218.967.900	0	-224.475
F4.1b	Sopravvenienze Attive	38.050.561	0	8.209.133	0	-38.050.561	0	-8.209.133
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	257.018.461	0	8.433.608	0	-257.018.461	0	-8.433.608
F4.2a	Oneri Straordinari	16.383.930	0	11.769	0	-16.383.930	0	-11.769
F4.2b	Sopravvenienze Passive	13.582.128	0	2.291.191	0	-13.582.128	0	-2.291.191
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	29.966.059	0	2.302.959	0	-29.966.059	0	-2.302.959
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-227.052.403	0	-6.130.648	0	227.052.403	0	6.130.648

In sede di predisposizione della proposta di Budget ex Delibera n.1152/2024 la voce **F4 – Saldo Gestione Straordinaria** non è stata valorizzata sulla base di quanto disposto dalle linee guida regionali per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2025, oltre che per la natura stessa delle componenti in essa rilevate che non si prestano ad operazioni previsionali.

L'assegnazione regionale ex DGR 1185/2024 conferma tale metodologia.



**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025**

INDICE DEL DOCUMENTO

PREMESSA	3
1. ELEMENTI DI CONTESTO ESTERNO	4
2. ELEMENTI DI CONTESTO INTERNO	6
2.1 La Direzione Aziendale	6
2.2 I Dipartimenti	6
2.3 Le funzioni di supporto amministrative e tecniche.....	6
2.4 Il Territorio.....	7
2.5 La Rete Ospedaliera Aziendale	7
2.6 Dati di Produzione	7
3. LE LINEE DI INDIRIZZO DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA.....	10
3.1 Le Linee di Indirizzo della programmazione sanitaria nazionale	10
3.4 Il D.M. 77/2022	10
3.5 Criteri generali dell'organizzazione aziendale	12
3.2 Gli obiettivi del Direttore Generale.....	15
3.3 Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO)	16
3.4 Le Linee di Indirizzo della programmazione sanitaria aziendale	17
3.7 COSTI AGGIUNTIVI	20

PREMESSA

Questa Direzione ha predisposto il Bilancio economico di previsione per l'anno 2025 secondo quanto previsto dalla normativa nazionale vigente, con particolare riferimento agli artt. 25 e 31 del D.Lgs 118/2011, in coerenza con la programmazione economico-finanziaria e gli obiettivi di pianificazione strategica definiti dalla Regione Lazio, e con gli obiettivi di salute e funzionamento di ordine sanitario assegnati ai Direttori Generali.

1. ELEMENTI DI CONTESTO ESTERNO

La Asl Roma 2 si estende nell'Area sud e sud-est del comune di Roma ed ha una superficie di circa 470 Km^q. La popolazione residente al 31/12/2023 ammonta a 1.275.981 abitanti, pari a circa il 45% della popolazione comunale con una densità di 2.732 abitanti per Km^q.

Sul territorio dell'Asl Roma 2, nell'ambito del IV Municipio, viene gestita, con proprio personale, l'attività assistenziale per le persone ristrette nel Polo Penitenziario Rebibbia.

Tab. 1 - Indici demografici ASL RM2 Popolazione residente al 31/12/2023 (Fonte dati: Comune di Roma - Ufficio Statistico)

		DISTRETTO						ASL Roma 2	ASL Roma 2 31/12/2022	Comune di Roma 31/12/2023	Italia 01/01/2024 (Istat)
		D4	D5	D6	D7	D8	D9				
Territorio											
	Superficie (kmq)	49,4	27,0	111,7	48,5	47,3	183,2	467,0	467,0	1.285,3	301.338
Popolazione residente											
	totale	170.445	238.543	242.752	313.164	128.048	183.029	1.275.981	1.274.819	2.810.024	58.989.749
	maschi	81.940	115.838	120.053	147.057	59.888	87.462	612.238	611.445	1.332.427	28.851.041
	femmine	88.505	122.705	122.699	166.107	68.160	95.567	663.743	663.374	1.477.597	30.138.708
	residenti 0-14 anni	19.141	27.853	35.182	35.431	14.129	22.731	154.467	158.090	333.283	7.184.837
	residenti 15-64 anni	108.321	156.218	164.632	199.876	79.847	118.370	827.264	825.546	1.811.281	37.446.984
	residenti >64 anni	42.983	54.472	42.938	77.857	34.072	41.928	294.250	291.183	665.460	14.357.928
Indicatori demografici											
	Densità (abitanti/kmq)	3.454	8.848	2.173	6.457	2.708	999	2.732	2.730	2.186	196
	Indice di invecchiamento (% >64aa)	25,2	22,8	17,7	24,9	26,6	22,9	23,1	22,8	23,7	24,3
	Indice di vecchiaia % (1)	224,6	195,6	122,0	219,7	241,1	184,5	190,5	184,2	199,7	199,8
	Indice di dipendenza strutturale % (2)	57,4	52,7	47,5	56,7	60,4	54,6	54,2	54,4	55,1	57,5
	Indice di dipendenza anziani %	39,7	34,9	26,1	39,0	42,7	35,4	35,6	35,3	36,7	38,3
	nati nell'anno	979	1.508	1.818	1.850	697	1.092	7.944	8.208	16.603	393.333 (2022)
	morti nell'anno (2020)	1.896	2.795	2.156	3.578	1.689	1.624	13.738	12.638 (2019)	44.763 *	715.077 **
	Tasso di natalità ‰	5,7	6,3	7,5	5,9	5,4	6,0	6,2	6,4	5,9	6,7 (2022)
	Tasso di mortalità std ‰ (2020)	8,8	8,9	9,8	8,7	9,0	8,0	8,9	8,2	10,8	12,1 (2022)
	donne in età fertile 15-49 anni	33.374	52.696	48.795	62.413	24.276	36.726	258.280	259.452	561.865	11.749.952 (2022)
	Tasso di fecondità (x 1.000) (3)	29,3	28,6	37,3	29,6	28,7	29,7	30,8	31,6	29,5	33,8 (2022)
	Indice di fecondità (stima) (4)	1,03	1,00	1,30	1,04	1,00	1,04	1,08	1,11	1,03	1,2 (2022)
	stranieri residenti	17.682	43.969	45.980	34.337	15.043	15.854	172.865	169.135	390.711	5.307.598
	% stranieri	10,4	18,4	18,9	11,0	11,7	8,7	13,5	13,0	13,9	9,0

1 - Indice di vecchiaia: (residenti età >64) / (residenti età <15aa) x100

2 - Indice di dipendenza: (residenti di età >64aa + residenti età <15aa) / (residenti età 15-64aa) x100

3 - Tasso di fecondità: (nati nell'anno / donne 15-49aa) x1000

4 - Indice di fecondità: n. medio di figli per donna

* ISTAT 2020

** ISTAT 2022

La struttura demografica rispecchia quella di una popolazione "invecchiata", caratterizzata da un tasso di mortalità più alto di quello di natalità e da una elevata proporzione di anziani rispetto ai giovani. Questo fenomeno è particolarmente evidente nei Distretti 4, 5, 7 e 8, nei quali, la popolazione anziana (>64 anni) rappresenta una quota importante della popolazione e l'indice di vecchiaia, nel 4, 7 e 8 municipio è superiore alla media nazionale. Fa eccezione il Distretto 6, che presenta un indice di

invecchiamento più basso (17,7% a fronte ad un valore comunale pari al 23,7% e nazionale di 24,3%) ed un indice di vecchiaia pari al 122%. Tutti gli indicatori di natalità risultano elevati in questo distretto che ha un tasso di natalità del 7,5‰, un tasso di fecondità del 37‰ ed una percentuale di donne in età fertile del 40%, di poco inferiore solo al Distretto 5 (43%). Il Distretto 6 è caratterizzato, altresì, da una elevata presenza di cittadini stranieri, pari al 27% del totale degli stranieri della ASL.

Il basso indice demografico di dipendenza strutturale osservato nel Distretto 6 (47,5%) conferma quanto in questa zona lo squilibrio generazionale sia meno marcato rispetto agli altri Distretti. L'indice di dipendenza degli anziani, con un valore aziendale pari al 36%, in linea con la tendenza regionale e nazionale e in coerenza con il quadro demografico sopra descritto, nel Distretto 6 è molto più basso (26%), confermando un processo di invecchiamento della popolazione meno avanzato.

Infine, si precisa che con la Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 2 del 14 Gennaio 2021 sono stati parzialmente ridisegnati i confini territoriali tra il Municipio Roma VI e il Municipio Roma VII e nello specifico sono stati deliberati il distacco dell'intera Zona Urbanistica 8A "Torrespaccata" dal Municipio VI e l'accorpamento della stessa Zona Urbanistica al Municipio VII.

2. ELEMENTI DI CONTESTO INTERNO

Di seguito vengono descritte le articolazioni aziendali.

2.1 La Direzione Aziendale

La Direzione Strategica Aziendale, composta dal Direttore Generale, dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario, avvalendosi del Collegio di Direzione, esercita il governo strategico dell'azienda. La Direzione Aziendale definisce, sulla base della programmazione regionale, le strategie e i programmi aziendali di cui controlla l'attuazione. La Direzione Aziendale rappresenta, pertanto, la sede ove si svolgono le interrelazioni permanenti che consentono il perseguimento della "missione aziendale" intendendo per tali i rapporti istituzionali con gli organi e gli organismi.

2.2 I Dipartimenti

L'organizzazione dipartimentale rappresenta un modello ordinario di gestione operativa delle attività aziendali e come tale la ASL ROMA 2 lo ha individuato come centro di responsabilità.

Il dipartimento costituisce la tipologia organizzativa e gestionale volta a dare risposte unitarie flessibili, tempestive, razionali ed esaustive rispetto ai compiti assegnati, nell'ottica di condivisione delle risorse. Il dipartimento, infatti, aggrega strutture organizzative omologhe, omogenee, affini o complementari che perseguono comuni finalità e, pur conservando ciascuna la propria autonomia clinica e professionale, sono tra loro interdipendenti nel raggiungimento degli obiettivi e nell'utilizzo delle risorse umane e può articolarsi al suo interno anche in aree ovvero, intradipartimentali, interdipartimentali, transmurarie per una virtuosa sinergia interprofessionale ed una virtuosa continua presa in carico. È il luogo dove il Ciclo delle Performance trova reale concretizzazione. La direzione del dipartimento è assegnata ad un direttore di una Unità Operativa Complessa con la durata massima dell'incarico triennale.

2.3 Le funzioni di supporto amministrative e tecniche

La funzione tecnica ed amministrativa, finalizzata a fornire alla Azienda servizi strumentali e di supporto alle attività di direzione e alla attività di produzione, è esercitata nel rispetto della logica del "cliente interno" e ricerca la massima integrazione funzionale con tutte le altre attività aziendali, favorendone l'efficienza ed assicurando la qualità degli aspetti organizzativi e logistici di natura tecnica ed amministrativa.

L'approccio fondato sui processi persegue contemporaneamente obiettivi diversi:

- la soddisfazione del "cliente";
- la razionalizzazione delle risorse interne;
- la flessibilità;
- l'innovazione.

2.4 Il Territorio

La ASL ROMA 2 al momento si articola in 6 distretti che si configurano come una macrostruttura:

-  UOC Direzione di Distretto 4 e della Committenza
-  UOC Direzione di Distretto 5 e della Committenza
-  UOC Direzione di Distretto 6 e della Committenza
-  UOC Direzione di Distretto 7 e della Committenza
-  UOC Direzione di Distretto 8 e della Committenza
-  UOC Direzione di Distretto 9 e della Committenza

Tuttavia è prevista una riorganizzazione che troverà operatività nel corso del 2025 con l'istituzione del dipartimento della funzione territoriale e quindi riarticolazione e relativo snellimento delle macrostrutture.

2.5 La Rete Ospedaliera Aziendale

Gli Ospedali a gestione diretta e presenti nel territorio aziendale che garantiscono il ricovero dei cittadini con problemi di salute che necessitano di tale setting assistenziale sono:

-  Ospedale Sandro Pertini
-  Ospedale S. Eugenio
-  Ospedale CTO A. Alesini

2.6 Dati di Produzione

Di seguito si riportano alcuni dati di attività del 2024 al fine di fornire un quadro di riferimento ove opera l'organizzazione aziendale in relazione alla programmazione sanitaria:

Tab 2 - Accessi in PS per triage e Presidio. Anno di dimissione 2022

Triage	Presidi ospedalieri						Totale per codice Triage	
	CTO		S.Eugenio		Pertini			
	n.accessi	%	n.accessi	%	n.accessi	%	%	
Non eseguito	119	0,7	244	0,5	174	0,4	537	0,5
Emergenza	11	0,1	2.149	4,8	4.410	9,1	6.570	6,0
Urgenza	203	1,3	11.938	26,6	10.399	21,5	22.540	20,7
Urgenza differibile	2.222	14,0	19.534	43,6	26.698	55,1	48.454	44,4
Urgenza minore	13.049	82,1	10.546	23,5	6.521	13,5	30.116	27,6
Non urgenza	290	1,8	421	0,9	224	0,5	935	0,9
Totale	15.894	100,0	44.832	100,0	48.426	100,0	109.152	100,0

Tab 3 - Accessi in PS per triage e Presidio. Anno di dimissione 2023

Triage	Accessi						Totale per codice Triage	
	CTO		S.Eugenio		Pertini			
	n.accessi	%	n.accessi	%	n.accessi	%	Triage	%
Non eseguito	63	0,4	215	0,5	82	0,2	360	0,3
Emergenza	1	0,0	2.201	4,8	4.513	9,0	6.715	6,0
Urgenza	186	1,2	13.941	30,2	12.166	24,2	26.293	23,4
Urgenza differibile	2.175	13,5	19.054	41,3	26.721	53,2	47.950	42,6
Urgenza minore	13.298	82,5	10.114	21,9	6.474	12,9	29.886	26,6
Non urgenza	392	2,4	582	1,3	264	0,5	1.238	1,1
Totale	16.115	100	46.107	100	50.220	100	112.442	100,0

	CTO	S.Eugenio	Pertini
Variazione n° accessi 2023 vs 2022	221	1.275	1.794
Variazione %	1,4%	2,8%	4,3%

Tab 4 - Accessi in PS per triage e Presidio di dimissione gennaio - ottobre 2024

Triage	Accessi						Totale per codice Triage	
	CTO		S.Eugenio		Pertini			
	n.accessi	%	n.accessi	%	n.accessi	%	Triage	%
Non eseguito	1	0,0	3	0,0	0	0,0	4	0,0
Emergenza	0	0,0	2.086	5,0	4.507	9,5	6.593	6,4
Urgenza	192	1,4	12.732	30,3	12.720	26,9	25.644	24,9
Urgenza differibile	1.804	13,3	17.659	42,0	23.519	49,7	42.982	41,8
Urgenza minore	11.273	83,4	9.116	21,7	6.278	13,3	26.667	25,9
Non urgenza	251	1,9	425	1,0	339	0,7	1.015	1,0
Totale	13.521	100	42.021	100	47.363	100	102.905	100,0

% di assistiti in ADI con almeno 2 ricoveri ospedalieri durante la presa in carico domiciliare, over 65

Anno	Denominatore	Assistiti in ADI con almeno 2 ricoveri	%
2022	11.622	517	4,4%
2023	20.001	472	2,4%
gen-ott 2024	21.553	572	2,7%

Tasso di ospedalizzazione per Scompenso Cardiaco per 100.000 residenti 50-74

Anno	Numeratore	Residenti 50/74	Tasso per 100.000
2022	1.556	438.879	354,5
2023	1.745	443.465	393,5
gen-ott 2024	1.496	443.465	337,3

Tasso di ospedalizzazione per Diabete Globale per 100.000 residenti 35-74

Anno	Numeratore	Residenti 35/74	Tasso per 100.000
2022	3.513	709.702	495,0
2023	3.522	710.465	495,7
gen-ott 2024	2.832	710.465	398,6

Tasso di amputazioni maggiori per Diabete Globale per milione di residenti

Anno	Numeratore	Residenti	Tasso per milione
2022	35	1.274.819	27,5
2023	41	1.275.981	32,1
gen-ott 2024	31	1.275.981	24,3

Tasso di ospedalizzazione per BPCO per 100.000 residenti 50-74

Anno	Numeratore	Residenti 50/74	Tasso per 100.000
2022	540	438.879	123,0
2023	594	443.465	133,9
gen-ott 2024	531	443.465	119,7

3. LE LINEE DI INDIRIZZO DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA

3.1 Le Linee di Indirizzo della programmazione sanitaria nazionale

La strategia perseguita con il PNRR è volta a:

- ✚ potenziare il SSN, allineando i servizi ai bisogni delle comunità e dei pazienti, anche alla luce delle criticità emerse durante l'emergenza pandemica;
- ✚ rafforzare le strutture e i servizi sanitari di prossimità e i servizi domiciliari;
- ✚ sviluppare la telemedicina e superare la frammentazione e la mancanza di omogeneità dei servizi sanitari offerti sul territorio;
- ✚ sviluppare soluzioni di telemedicina avanzata a sostegno dell'assistenza domiciliare.

La realizzazione delle linee di indirizzo del PNRR è prevista attraverso:

- ✚ Case della Comunità e presa in carico della persona;
- ✚ Casa come primo luogo di cura e telemedicina;
- ✚ Ospedali di Comunità;
- ✚ Ammodernamento del parco tecnologico e digitale;
- ✚ Sviluppo delle competenze tecniche, professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario.

La strategia aziendale è stata dunque quella di recepire le innovazioni richieste dalla normativa vigente e la relativa riarticolazione organizzativa in primis quella dei distretti e del relativo dipartimento di afferenza.

3.4 Il D.M. 77/2022

Interventi integrativi a quelli già descritti sono contenuti del D.M. 77/2022, che ridefinisce funzioni e obiettivi del Distretto, facendone il centro di riferimento per l'accesso a tutti i servizi dell'Azienda. I punti cardine del D.M. 77/2022 sono:

- ✚ Case della Comunità: aperte 24 ore su 24 e 7 giorni su sette, rappresentano il luogo fisico al quale i cittadini possono accedere per bisogni di assistenza sanitaria e socio-sanitaria. Tutte le aggregazioni dei MMG e PLS quali le AFT (aggregazioni funzionali territoriali) e UCCP (unità complesse delle cure primarie), medicine di gruppo integrate, sono ricomprese nelle Case della Comunità avendone in esse la sede fisica oppure attraverso un collegamento funzionale di riferimento in qualità di strutture spoke;
- ✚ Ospedali di Comunità: struttura sanitaria di ricovero dell'Assistenza Territoriale, con 20 posti letto, che svolge una funzione intermedia tra il domicilio e il ricovero ospedaliero, per evitare ricoveri ospedalieri impropri o di favorire dimissioni protette in luoghi più idonei al prevalere di fabbisogni sociosanitari, di stabilizzazione clinica, di recupero funzionale e dell'autonomia e più prossimi al domicilio; in questi un forte ruolo rivestiranno gli infermieri di famiglia che saranno impiegati in molte delle nuove strutture definite dal decreto;
- ✚ Centrale Operativa Territoriale (COT): svolge ruolo di coordinamento della presa in carico della persona e un ruolo di raccordo fra servizi e professionisti coinvolti nei diversi setting assistenziali;
- ✚ Centrale Operativa 116117: è il servizio telefonico gratuito (Numero Europeo Armonizzato) per le cure mediche non urgenti da contattare per ogni esigenza sanitaria e sociosanitaria a bassa intensità assistenziale
- ✚ Telemedicina: strumento a disposizione del professionista sanitario per fornire prestazioni sanitarie, introdotto nell'ottica della digitalizzazione, di elevate competenze digitali e dello sfruttamento delle tecnologie più avanzate;

A tal fine le principali linee di intervento per l'anno 2023, definite alla luce dei principi sanciti dal D.lgs 502/1992 e dalle scelte strategiche rappresentate in premessa, sono:

- ✚ rafforzare e implementare le prestazioni erogate sul territorio e le prese in carico in assistenza domiciliare;
- ✚ migliorare la capacità di erogazione e monitoraggio dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) attraverso più efficaci sistemi informativi, strumento utile a quantificare e qualificare l'offerta sanitaria;
- ✚ promuovere il rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione;
- ✚ completare e diffondere il Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE).

Nell'ambito dell'**Assistenza Ospedaliera** in un'ottica di forte integrazione con la comunità, nel rispetto del principio di trasparenza e sicurezza in termini di appropriatezza, efficacia e tensione continua al miglioramento dei prodotti e dei risultati, l'Azienda promuove l'appropriatezza clinica attraverso il modello assistenziale per intensità di cure in una logica integrata multidisciplinare e interprofessionale con l'obiettivo primario di offrire risposte alle problematiche di salute in termini di:

- + riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni critiche;
- + implementazione della Telemedicina e della Telemedicina Penitenziaria, al fine di garantire il diritto alla salute anche ai soggetti privati della libertà personale;
- + l'attuazione della Programmazione regionale per lo sviluppo tecnologico e l'ammodernamento dell'offerta, attraverso un Piano degli investimenti che preveda lavori edili e impiantistici per la messa a norma dei servizi nei Presidi ospedalieri e nei Presidi territoriali; per l'adeguamento tecnologico del Centro di PMA III livello e criobanca dei gameti; per apprestamenti edili per attivazione dei Centri Vaccinali e loro manutenzione straordinaria; per la reingegnerizzazione della rete e acquisto di attrezzature informatiche.

Parimenti per quanto concerne le attività dei Presidi territoriali sono previsti interventi edili per attivazione dei Centri Vaccinali e loro manutenzione straordinaria nonché attività per la reingegnerizzazione della rete e acquisto di attrezzature informatiche.

3.5 Criteri generali dell'organizzazione aziendale

L'assetto organizzativo della ASL ROMA 2 ha come presupposto la centralità della persona nel processo di cura e la volontà di assicurare una continuità dell'assistenza intesa come l'estensione non interrotta nel tempo degli obiettivi assistenziali, attraverso una linearità nell'erogazione degli interventi fra i diversi livelli e ambiti erogativi delle cure e della assistenza.

La ASL ROMA 2 ha individuato quali elementi fondanti la propria reingegnerizzazione dei processi:

- + i bisogni di salute della popolazione;
- + l'appropriatezza della risposta assistenziale sulla base dei bisogni rilevati;
- + l'ottimizzazione delle risorse nell'allocazione ed utilizzo nonché l'erogazione di cure sicure;
- + la presa in carico globale, sistemica, sistematica, multidisciplinare e interprofessionale, in base al relativo bisogno di salute come valore trasversale all'assetto organizzativo complessivo aziendale, al fine di poter assicurare al cittadino la presa in carico globale e, ancora, un care manager che lo supporti durante il percorso di cura.

La nuova organizzazione intende garantire:

- + la promozione e la diffusione di iniziative di prevenzione a vari livelli per individuare sempre più precocemente i soggetti a rischio;

- ✚ la transizione da una Medicina di Attesa ad una concreta Medicina di iniziativa;
- ✚ la personalizzazione del percorso individuale “tailored” alla singola situazione clinica, caratterizzato da un patto di cura che assicuri la condivisione del percorso con il cittadino e quindi una maggiore aderenza alle cure;
- ✚ la prossimità e la domiciliarità delle cure, anche attraverso l'impiego diffuso delle tecnologie legate alla medicina digitale e alla telemedicina, come modello per assicurare la continuità assistenziale, l'efficacia delle cure e, al tempo stesso, ridurre gli spostamenti inappropriati dei cittadini verso le strutture sanitarie;
- ✚ l'arruolamento del paziente, anche attraverso un contratto di cura, con l'obiettivo di trasferire, in modo continuativo e sistematico, ogni elemento conoscitivo utile per favorire la consapevolezza dei problemi di salute di cui è portatore, l'adozione di comportamenti responsabili e, in definitiva, una maggiore aderenza ai percorsi di cura;
- ✚ l'assicurazione di un costante monitoraggio della soddisfazione del bisogno di salute del Cittadino per eventuali immediate azioni correttive.

L'organizzazione ha, infatti, ulteriormente valorizzato il già recepito Chronic Care Model (modello della Assistenza alla Cronicità) quale risposta coerente ai bisogni di salute della popolazione. Il Chronic Care Model è infatti un modello di gestione del paziente cronico che riconosce nelle Cure Primarie (Medicina Generale, Pediatria di libera scelta, Medici di Continuità Assistenziale) una delle componenti fondamentali nella erogazione dei servizi sul territorio ed è caratterizzata dalla implementazione di percorsi assistenziali per assicurare una gestione sinergica e integrata da tutte le funzioni aziendali, funzionale e dinamica. La gestione integrata della malattia permette l'erogazione dell'assistenza costruita su percorsi assistenziali condivisi che mettano in luce e valorizzino i contributi delle varie componenti e dei vari attori assistenziali lungo il continuum di cura del paziente (condivisione delle competenze), mirata al progressivo consolidarsi di una prassi di gestione condivisa tra il MMG/PLS, riferimento primario del singolo paziente, e la rete di tutti professionisti territoriali ed ospedalieri (ad esempio specialisti, infermieri, medici di Continuità Assistenziale, assistenti sociali, educatori, terapisti della riabilitazione, etc.) che entrano in gioco nell'intero percorso di erogazione dell'assistenza, con l'obiettivo finale di assicurare l'integrazione e il coordinamento tra i livelli di assistenza nonché il coinvolgimento attivo del paziente nei percorsi di cura. Da qui l'avvenuta necessaria riorganizzazione i distretti e il modello di erogazione delle prestazioni sul territorio tale che il domicilio diventi il luogo privilegiato di cura lasciando all'ospedale la reale vocazione di assicurazione delle prestazioni di emergenza – urgenza e delle reti tempo dipendenti.

Il nuovo modello pertanto permette in concreto di:

- ✚ sviluppare la capacità aziendale di riconoscere i bisogni di salute dei Cittadini, presidiare e assicurare le risposte più appropriate a garanzia della equità e della

universalità d'accesso, offrendo risposte coerenti con le attese, nel rispetto di standard predefiniti e condivisi (o riconosciuti);

- ✚ promuovere la prevenzione, individuale e collettiva, come attività diffusa nell'azienda superando le barriere organizzative che tendono a collocare, in modo quasi esclusivo, tale funzione all'interno del Dipartimento di Salute Pubblica che, tuttavia, resta titolare nella definizione delle politiche di settore;

- ✚ promuovere l'orientamento verso la "prossimità delle cure vicino al domicilio del paziente", ispirandosi ai principi dell'accessibilità e dell'equità, della validità scientifica e dell'accettabilità sociale dei metodi, del coinvolgimento della comunità nella progettazione, realizzazione e valutazione degli interventi, della sostenibilità economica degli stessi, puntando sulla loro appropriatezza clinica ed organizzativa;

- ✚ implementare una visione in cui l'ospedale sia il luogo principale del trattamento delle acuzie, collocando in prevalenza la gestione delle patologie croniche a livello territoriale e riconoscendo che la continuità assistenziale sia l'unica forma in grado di garantire l'uso coerente delle risorse;

- ✚ assicurare lo sviluppo complessivo del territorio, implementando le caratteristiche operative dell'assistenza primaria che è per sua natura generalista (includendo la promozione della salute, la prevenzione delle malattie, la diagnosi, la cura e la riabilitazione), olistica (essendo interessata alla persona e al contesto della famiglia e della comunità) e continua (poiché usa tipicamente strategie di presa in carico e di controllo nel tempo dei problemi di salute);

- ✚ garantire un riassetto del sistema dei servizi socio sanitari in grado di rispondere appropriatamente ed efficacemente ai bisogni dei cittadini salvaguardando le esigenze di sostenibilità del sistema stesso;

- ✚ promuovere un riequilibrio dinamico dell'offerta dei servizi sulla base dell'analisi dei flussi di domanda espressa, rimodulando il sistema di erogazione secondo criteri che assicurano la migliore articolazione possibile dei servizi e delle prestazioni a bassa complessità ed elevata diffusione ma, al tempo stesso, di favorire l'individuazione di luoghi dedicati per prestazioni complesse e/o ad elevato impatto tecnologico;

- ✚ monitorare il governo dei consumi di prestazioni e servizi sanitari per assicurare la migliore appropriatezza delle risposte socio-sanitarie e tenerne sotto controllo i costi per una sostenibilità del sistema.

Al fine, dunque, di garantire il perseguimento di quanto sopra esposto, gli obiettivi di programmazione sanitaria e di sostenibilità economico-finanziaria ad essa assegnati saranno esplicitati anche nel PIAO che si renderà necessario all'operatività del nuovo atto di riorganizzazione aziendale.

Nel Piano viene dichiarata e declinata in termini di obiettivi strategici, la logica dell'efficientamento dell'Azienda attraverso il miglioramento complessivo dei processi e degli esiti, volta a:

- + rafforzare le competenze e il capitale umano dell'Azienda mediante il potenziamento della formazione del personale e del nuovo sistema di valutazione della Performance annuale del personale dirigente e del comparto e del sistema di determinazione degli incarichi dirigenziali;
- + realizzare i Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) dei bilanci, ex DCA 311/2016, e relativi Controlli Interni;

I due obiettivi necessiteranno della revisione delle vigenti procedure ai fini del miglioramento continuo degli outcome.

3.2 Gli obiettivi del Direttore Generale

Per l'anno 2024 gli obiettivi assegnati ai Direttori Generali restano quelli definiti con Deliberazione regionale n. 606 del 08 agosto 2024 e corrispondono a:

- + obiettivo economico finanziario: budget e tempi di pagamento;
- + obiettivo correlato ai tempi di attesa: piano operativo liste di attesa - adempimenti di cui all'articolo 1, commi 276 e 279, della legge 30 dicembre 2021, n. 234: erogazione del 75% delle visite specialistiche previste dallo specifico progetto trasmesso; piano operativo liste di attesa - adempimenti di cui all'articolo 1, commi 276 e 279, della legge 30 dicembre 2021, n. 234: erogazione del 75% delle prestazioni di diagnostica strumentale previste dallo specifico progetto trasmesso; miglioramento del tempo di attesa dell'esecuzione approfondimento diagnostico screening mammografico; miglioramento del tempo di attesa dell'esecuzione prima colonscopia di approfondimento diagnostico screening colon retto.
- + obiettivo di appropriatezza organizzativa, qualità ed equità dell'assistenza: emergenza PS/DEA; attuazione percorso chirurgico per setting assistenziale e complessità di cure; valutazione degli esiti; valutazione degli esiti – riduzione parti cesarei; governo clinico; pianificazione di interventi di contrasto delle disuguaglianze di salute nei percorsi di prevenzione e cura.
- + obiettivo correlato al patrimonio edilizio e tecnologico e gestione della sicurezza informatica: monitoraggio dello stato di attuazione degli interventi del PNRR e PNC; monitoraggio dello stato di attuazione degli interventi ex ART. 20 L 67/88 e/o altri fondi in c/capitale statali.

✚ obiettivo correlato alla Farmaceutica: flusso informativo contratti di dispositivi medici; flusso informativo consumi di dispositivi medici; flusso informativo consumi farmaci (File F e File R); rispetto del tetto della farmaceutica convenzionata.

✚ obiettivo correlato agli Adempimenti amministrativi ed informativi: aumento della copertura in assistenza domiciliare per la popolazione anziana non autosufficiente; copertura (Presi in Carico) in assistenza domiciliare per Livello di intensità assistenziale; attivazione delle Centrali Operative Territoriali; determinazione budget e sottoscrizione accordo/contratto ex art. 8 quinquies d. Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii; saldi produzione assistenza ospedaliera e specialistica strutture private accreditate.

3.3 Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO)

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione, previsto dal Decreto Legge 9 giugno 2021, n.80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 n 113 è redatto ai sensi del D.P.R. n. 81 del 24 giugno 2022 pubblicato in Gazzetta Ufficiale N.151 del 30 giugno 2022 e del D.P.C.M. – Funzione Pubblica 30 giugno 2022, n. 132 "Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione" pubblicato in Gazzetta Ufficiale N.209 del 7 settembre 2022.

Il Piano Integrato è il documento unico di programmazione che integra la programmazione e la governance dell'Azienda: performance, fabbisogni del personale, formazione, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione.

Il presente documento è stato redatto in coerenza con:

✚ la programmazione economico-finanziaria nazionale, prevista dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

✚ gli interventi declinati nella Missione 6 che prevede la riforma dell'assistenza sanitaria territoriale finalizzata alla creazione e al potenziamento delle strutture di prossimità ed in particolare la componente M6C1-1 «Riforma 1: Definizione di un nuovo modello organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale che prevede la definizione di standard strutturali, organizzativi e tecnologici omogenei per l'assistenza territoriale e il sistema di prevenzione salute ambiente e clima e l'identificazione delle strutture ad essa deputate;

L'efficientamento dell'Azienda è perseguito attraverso il miglioramento continuo dei processi e degli esiti e il raggiungimento sia di **obiettivi generali**, determinati dalle linee di indirizzo regionali e nazionali e/o Decreti/Determine Regionali che di **obiettivi specifici**, definiti dalla Direzione Aziendale, in coerenza con le priorità aziendali

esprese e con il quadro di riferimento nel quale l'Azienda è chiamata ad agire nel triennio e nelle annualità successive.

L'Azienda ASL Roma 2 ha adottato il PIAO per il triennio 2023 – 2025 con Deliberazione DG 115/2023 e tra gli obiettivi trattati al suo interno rientrano:

- ✚ gli obiettivi programmatici e strategici della performance, stabilendo il necessario collegamento della performance individuale ai risultati della performance organizzativa;
- ✚ la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati ai processi di pianificazione secondo le logiche del project management, al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali;
- ✚ gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne;
- ✚ gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché gli obiettivi da raggiungere in materia di contrasto alla corruzione, secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia e in conformità agli indirizzi adottati dall'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) con il Piano nazionale anticorruzione;
- ✚ l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti;
- ✚ le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini con più di 65 anni e dei cittadini con disabilità;
- ✚ le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere.

3.4 Le Linee di Indirizzo della programmazione sanitaria aziendale

La programmazione aziendale tende:

- ✚ all'attuazione dell'Atto Aziendale proposto con Delibera del Commissario Straordinario n. 429 del 5 luglio 2024 ed in fase di autorizzazione regionale con la relativa pubblicazione sul BURL, riorganizzazione resasi necessaria per la piena implementazione degli adempimenti ex DCA 77/2022;
- ✚ alla realizzazione degli obiettivi triennali declinati nel PIAO in coerenza con le risorse economico-finanziarie del Bilancio di Previsione 2025.

A tal fine, per l'esercizio 2025 oltre ai principali elementi di programmazione, volti a dare continuità agli indirizzi programmatici definiti da questa Direzione Aziendale che trovano riscontro nel nuovo Atto aziendale della Asl Roma2, approvato con la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 429 del 5 luglio 202, sono state delineate le azioni e gli interventi che l'Azienda Asl Roma 2 è stata chiamata a realizzare.

Con il nuovo atto, applicando le linee guida regionali ex Deliberazione 2 maggio 2024, n. 310, l'obiettivo è quello di assicurare efficacemente le modalità organizzativo – comportamentali della ASL ROMA 2, superando le criticità ancora presenti dovute di fatto, da una fusione a freddo tra due grandi aziende (la Asl Roma B e la Asl Roma C) per confluire in una grande azienda non solo per la popolazione assistita, ma anche per i volumi di produzione e spesa.

L'obiettivo operativo era altresì rappresentato dalla necessità di ridisegnare soprattutto il modello organizzativo della assistenza territoriale, in una logica dipartimentale al fine di evitare disomogeneità e diseguaglianze e di assicurare tutte le prestazioni territoriali così come previsto dal DM 77/2022.

L'azienda ha anche rivisto i processi di erogazione delle prestazioni in ospedale e ha previsto soluzioni organizzative che tengano conto delle prestazioni erogate e delle risorse assegnate per assicurarne una ottimizzazione nonché per garantire azioni efficaci:

- a) al contrasto del sovraffollamento del PS,
- b) alla gestione di liste di attesa per assicurare l'accesso alle prestazioni secondo i criteri di priorità e di data di inserimento nelle liste
- c) all'assicurazione della appropriatezza delle prestazioni erogate.

Dal punto di vista operativo l'azienda ha recepito e realizzato azioni conformi agli indirizzi del programma Operativo 2024-2026 al fine di realizzare, le azioni di contrasto al sovraffollamento del PS, la riduzione delle liste di attesa sia in ambito ospedaliero sia in ambito ambulatoriale, l'efficientamento del percorso chirurgico e delle sale operatorie con conseguente appropriato utilizzo dei posti letto delle discipline chirurgiche, nonché di garantire accessibilità, appropriatezza ed efficienza degli interventi e di ridurre al minimo la frammentazione dell'assistenza, nell'ottica della continuità di cura e di una omogenea erogazione dei LEA.

In una ottica di ripresa, la programmazione sanitaria ed economica dell'Azienda Asl Roma 2 tiene conto anche del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che nasce dalla necessità di rafforzare la capacità di risposta a shock economici, sociali e ambientali e a cambiamenti strutturali in modo equo, sostenibile e inclusivo, in quanto la pandemia ha evidenziato debolezze strutturali e vulnerabili dei sistemi sanitari di fronte a tassi di contagio elevati, pur confermando e riconoscendo il valore universale di bene pubblico fondamentale della salute e la rilevanza macro-economica dei servizi sanitari pubblici.

Nell'ambito dell'**Assistenza Territoriale**, viene promossa la Medicina di iniziativa e percorsi di patologia e/o di condizione clinica assistenziale, che rispondano alla logica integrata multidisciplinare e interprofessionale sviluppando a tal fine alleanze e sinergie con i diversi soggetti operanti in campo sanitario, sociale, assistenziale, culturale, formativo e di tutela ambientale. Viene promossa l'integrazione Socio Sanitaria con particolare attenzione alla persona anziana/disabile presso la propria abitazione, riducendo così il rischio di ricoveri inappropriati. L'Asl Roma2, sposando una cultura aziendale che trova riscontro nella scelta di modelli organizzativi in grado di coniugare efficacia, efficienza, equità, ed economicità promuovendo l'appropriatezza clinica, in coerenza con quanto declinato nella Missione 6 del PNRR che prevede il rafforzamento della prevenzione e dell'assistenza sul territorio, con l'integrazione tra servizi sanitari e sociali e l'ammodernamento delle dotazioni tecnologiche del Servizio Sanitario Nazionale (SSN), con particolare attenzione al potenziamento del Fascicolo Sanitario Elettronico e lo sviluppo della telemedicina con il sostegno alle competenze tecniche, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario, oltre alla promozione della ricerca scientifica in ambito biomedico e sanitario, intende:

- ✚ realizzare reti di prossimità finalizzate al rafforzamento delle strutture e dei servizi sanitari territoriali e domiciliari;
- ✚ implementare la telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale anche al fine di superare la frammentazione e la mancanza di omogeneità dei servizi offerti sul territorio e a sostegno dell'assistenza domiciliare;
- ✚ promuovere l'innovazione, la ricerca e la digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale.

Nell'ambito degli interventi programmati da questa Azienda Sanitaria, si evidenziano prioritariamente quelli relativi all'adeguamento alla normativa antincendio dei presidi ospedalieri Sant'Eugenio e CTO A. Alesini che questa Azienda ha inteso eseguire a valere sulle risorse in conto esercizio in attesa dell'adozione degli atti regionali per l'assegnazione dei fondi finanziari previsti dalla DGR n. 528 dell'11 luglio 2024. Tali interventi sono finalizzati al rilascio della Segnalazione Certificata di Inizio Attività (SCIA) di III livello, la cui presentazione è obbligatoriamente prevista entro il mese di aprile 2026. Per quanto concerne la previsione dei costi di manutenzione in conto esercizio, gli stessi includono i maggiori oneri derivanti dall'attivazione di circa 10.000 metri quadrati di nuove strutture realizzate con finanziamenti provenienti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR (CDC via di Pietralata 497, CDC e ODC via del Frantoio, CDC Villa Tiburtina, CDC via delle Averle, CDC Bimbilandia) in parte compensati da una potenziale riduzione del costo dei vettori energetici prevista per l'anno 2025.

3.7 COSTI AGGIUNTIVI

Una motivazione di accrescimento dei costi che l'Azienda ha previsto di sostenere per l'anno 2025 è legata alla piena operatività del PNRR, infatti parallelamente ai costi diretti legati alle attività previste e finanziate della Missione 6 e dunque coperti da specifico finanziamento, l'Azienda potrà dover sostenere anche quei costi indiretti dovute alle attività correlate alla messa in atto del PNRR ma che non hanno trovato opportuna copertura dal finanziamento ricevuto, non essendone direttamente vincolate.

Il Commissario Straordinario

Dott. Francesco Amato

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 133 di 142

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011		ASL Roma 2	
Proposta BEP 2025			
valori in unità di €			
		Proposta BEP 2025	BEP 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	9.323.208	9.327.107
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	10.671.531	21.425.382
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.268.262	2.258.946
Ammortamenti		22.263.000	33.011.434
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-22.263.000	-33.011.434
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	2.497.964	2.600.000
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		2.497.964	2.600.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	40.562.314	62.797.034
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		
- Fondo per rischi ed oneri futuri		40.562.314	62.797.034
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		43.060.277	65.397.034
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		43.060.277	65.397.034
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 134 di 142

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011

ASL Roma 2

Proposta BEP 2025

valori in unità di €

		Proposta BEP 2025	BEP 2024
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento			
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento			0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		43.060.277	65.397.034
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			

1) DATI IDENTIFICATIVI										2) CONTENUTI PROGETTUALI					3) DC					TE DI FINANZIAMENTO					5 B) FABBISOGNO FINANZIARIO PER ANNO				6) PROCEDURE E PREVISIONE TERMINI DI			

Delibera 5/2025 - Allegato 2 - pag. 136 di 142



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
ROMA 2

0251126/2024 con data: 23/12/2024 15:43:37



REGIONE
LAZIO

.RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2025-2027

Nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente, recepita anche dalla Procedura Amministrativo-Contabile "Ciclo Immobilizzazioni" definita nell'ambito dell'attuazione del PAC – Piano Attuativo della Certificabilità, dal 2018 è stato avviato un progressivo processo di implementazione e perfezionamento inerente la stesura di un Programma triennale degli Investimenti Aziendale nel rispetto anche di quanto previsto dalla Procedura Amministrativo-Contabile "Ciclo Immobilizzazioni" di cui alla Deliberazione n. 2291 del 13/12/2017 e s.m.i.

L'UOC Gestione del Patrimonio è competente da PAC alla redazione del Piano triennale aziendale degli Investimenti, nonché ai successivi aggiornamenti, mediante il consolidamento e raccordo delle proposte provenienti dalle UU.OO.CC. interessate, utilizzando il format di schema investimenti regionale.

Il Piano così elaborato è finalizzato a fornire una visione unitaria e complessiva dei programmi di investimento triennale dell'Azienda.

Al fine di dare avvio al processo annuale di aggiornamento, l'UOC Gestione del Patrimonio si attiva nel richiedere alle Strutture interessate i nuovi programmi di investimento e gli aggiornamenti degli stessi.

Le Strutture dichiaranti per il triennio 2025 – 2027 sono:

- ✓ Lavori Pubblici e Investimenti Ospedali
- ✓ Lavori Pubblici e Investimenti Territorio
- ✓ Ingegneria Clinica
- ✓ Analisi Organizzativa e Supporto Informatico
- ✓ Gestione del Patrimonio
- ✓ Procedure di Acquisto e Contratti



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
ROMA 2

0251126/2024 con data: 23/12/2024 15:43:37



REGIONE
LAZIO

Il Piano triennale è onnicomprensivo di tutte le proposte di investimento, sia quelle che al momento non hanno una specifica copertura e per le quali si prevede il finanziamento attraverso la rettifica quota di contributi in conto esercizio dell'anno 2025, in attuazione del D.Lgs 118/2011 e della L. 228/2012, sia gli investimenti per i quali è stata individuata e attribuita una specifica fonte finanziaria, come finanziamenti regionali -progetti - finanziamenti da altri enti - fondi specifici aziendali, donazioni.

Nel triennio in questione il Piano degli Investimenti evidenzia, per ogni Struttura coinvolta, anche i programmi di investimento inerenti il PNRR.

Dal format regionale utilizzato è possibile conoscere informazioni e aspetti del singolo progetto previsto, a titolo esemplificativo:

- ✓ la sede aziendale presso la quale verrà realizzata.
- ✓ la classificazione degli interventi secondo i codici regionali.
- ✓ una breve descrizione rappresentativa della proposta di investimento
- ✓ la fonte di finanziamento correlata e quindi se già individuata con fondi specifici e finalizzati oppure a valere sulla rettifica fondo.
- ✓ la valorizzazione complessiva prevista inclusa IVA.
- ✓ importo previsto specifico in ogni annualità, inclusa IVA.
- ✓ l'importo annuale delle proposte di investimento a valere sulla Rettifica quota
- ✓ il fabbisogno complessivo richiesto per i tre anni

Dal piano emerge che le proposte di investimento nell'anno 2025 sono complessivamente pari a Euro 84.256.792 di cui i programmi proposti a valere della rettifica fondo anno 2025 ammontano ad Euro 12.533.757 che rappresenta un'incidenza è pari al 15% sul totale degli investimenti.



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
ROMA 2

0251126/2024 con data: 23/12/2024 15:43:37



REGIONE
LAZIO

Nel complesso si rileva una diminuzione delle proposte di investimento rispetto alla previsione da Piano Investimenti 2024 e conseguentemente anche dei progetti di investimento a valere della rettifica quota 2025.

I programmi di investimento più rilevanti in termini di importi sono rappresentati dalle UU.OO.CC. Lavori, che complessivamente ammontano ad Euro 65.686.194,53, nello specifico sui Presidi Ospedalieri è previsto un importo complessivo pari a Euro 27.759.771,68, mentre per i Presidi Territoriali gli investimenti previsti sono pari ad Euro 37.926.422,85.

Complessivamente si evidenzia come l'incidenza più rilevante è rappresentata dagli interventi previsti sui Fondi PNRR che per il 2025 vale Euro 50.798.160,24, il 60,29% del totale investimenti 2025

Gli uffici competenti, per attivare detti investimenti, dovranno proporre specifici atti deliberativi.

Cordiali Saluti

Il Direttore
UOC Gestione del Patrimonio
Dott.ssa Angela Paolelli

Barbara Di Giovambattista